



REFERTO SUL CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2014

Report consuntivo

a cura della Direzione Generale



INDICE

PARTE PRIMA	3
PREMESSA	3
IL MODELLO DI PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO INTEGRATO DEL COMUNE DI NAPOLI	4
PARTE SECONDA.....	9
GLI OBIETTIVI STRATEGICI.....	9
GLI OBIETTIVI GESTIONALI.....	12
PARTE TERZA	13
L'ISTITUZIONE DEL NUCLEO INDEPENDENTE DI VALUTAZIONE	13
L'ASSETTO DELLE COMPETENZE NEL PROCESSO DI VALUTAZIONE	14
I FATTORI DI VALUTAZIONE DELLE PRESTAZIONI DIRIGENZIALI	15
IL COMPORTAMENTO ORGANIZZATIVO.....	17
IL PROCESSO DI VALUTAZIONE	18
I RISULTATI DEGLI OBIETTIVI STRATEGICI PER L'ANNO 2014.....	20
I RISULTATI DEGLI OBIETTIVI DI ENTE PER L'ANNO 2014	24
I RISULTATI DELLA PRODUTTIVITA' DI GRUPPO PER L'ANNO 2014	26
PARTE QUARTA	51
IL CONTROLLO DI GESTIONE NEL COMUNE DI NAPOLI: IL MODELLO ORGANIZZATIVO	51
IL CONTROLLO DI GESTIONE NEL COMUNE DI NAPOLI: LE CARATTERISTICHE GENERALI E L'INFORMATIZZAZIONE DEL PROCESSO	54
IL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA STABILITI DALLA LEGGE E DEGLI OBIETTIVI DI RISPARMIO E RAZIONALIZZAZIONE STABILITI DALLA GIUNTA O DAL DIRETTORE GENERALE.....	63
IL RISPETTO DEI BUDGET ASSEGNAZI DI SALARIO ACCESSORIO.....	72
LA FORMAZIONE DEI DEBITI FUORI BILANCIO.....	78
IL RICORSO A CENTRALI DI COMMITTENZA ED A SERVIZI ESTERNALIZZATI.....	84
IL RISPETTO DEGLI OBBLIGHI DI INFORMAZIONE PREVENTIVA STABILITI DALLA DIRETTIVA GENERALE PER L'ATTIVITA' AMMINISTRATIVA E LA GESTIONE	91
L'ADOZIONE DI PROVVEDIMENTI INDIFFERIBILI	94
LA CONOSCENZA PREVENTIVA DELLE PROPOSTE DI DELIBERAZIONE E SUCCESSIVA DELLE DETERMINAZIONI	96
L'ESERCIZIO DEI DIRITTI DI ACCESSO	99
I CONTROLLI A CAMPIONE SULLE AUTOCERTIFICAZIONI RICEVUTE.....	102
IL RISPETTO DEI TEMPI NORMATIVI INDICATI PER CIASCUNA PRESTAZIONE SULLA CARTA DEI SERVIZI ON LINE.....	106
GLI SCOSTAMENTI SULLE PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA ED IL MONITORAGGIO DEI RESIDUI.....	108
IL MONITORAGGIO DEI PROCEDIMENTI DISCIPLINARI.....	119
LE MODALITA' DI REALIZZAZIONE DELLA TRASPARENZA ED I METODI DI VERIFICA DEL RISPETTO DELLA NORMATIVA VIGENTE	122
IL SISTEMA DEI CONTROLLI PER L'AREA GESTIONALE	141
LA VALUTAZIONE DELLE PRESTAZIONI DEL PERSONALE DIRIGENZIALE INTERNO ALLA MACROSTRUTTURA	144
IL CONTROLLO DIREZIONALE ED ORGANIZZATIVO	148
L'AGGIORNAMENTO DELL'ORGANIGRAMMA E DEL FUNZIONIGRAMMA	150
LA CATALOGAZIONE DEI PRODOTTI FINALI EROGATI, L'ANALISI DELLE ATTIVITA' E DEI PROCESSI REALIZZATI E LE PROPOSTE DI REINGEGNERIZZAZIONE ED OTTIMIZZAZIONE.....	161
CONCLUSIONI	162
ALLEGATO: ANALISI DEI PRODOTTI.....	195



PARTE PRIMA

Premessa

L’impianto del controllo di gestione nel Comune di Napoli trova fondamento nella deliberazione di Giunta Comunale n.4889 del 24/12/1999, avente ad oggetto “*Sistema integrato dei controlli, monitoraggi e valutazioni dell’Amministrazione Comunale di Napoli*”, in cui già si stabiliva tra l’altro che il *Servizio controlli di gestione*, incardinato nell’ambito della Direzione Generale, predisponesse la redazione di un “*rapporto annuale consuntivo di valutazione dell’implementazione del piano esecutivo di gestione dell’anno precedente*”.

In conformità al “*documento sulla compatibilità del sistema di programmazione, controllo e valutazione del Comune di Napoli con i principi del d.lgs. 150/2009*”, approvato con la deliberazione di Giunta Comunale n. 111 del 22 febbraio 2011, il report sul controllo di gestione, (artt. 197, 198, 198 bis del Testo Unico degli Enti Locali), unitamente alla relazione al rendiconto di gestione (articolo 227) compongono la Relazione sulla *performance* del Comune di Napoli.

La relazione che segue, pertanto, si riferisce al ciclo di programmazione 2014 e risponde alle prerogative richieste dall’art. 197 del D.Lgs. 267/2000.



Il modello di programmazione e controllo integrato del Comune di Napoli

Con la deliberazione di Giunta Comunale n. 590 del 20 luglio 2012, si è proceduto all'approvazione del *“Sistema di valutazione delle performance dirigenziali del Comune di Napoli”* predisposto dalla Direzione Generale, in conformità alla *“Metodologia di valutazione della performance dei dirigenti del Comune di Napoli”* elaborata dall'Organismo Indipendente di Valutazione della Performance e licenziata nella seduta del 6 giugno 2012.

In particolare, per il processo di determinazione degli obiettivi e di assegnazione degli stessi, il documento approvato prevede:

- l'individuazione e la descrizione della “missione” (il compito istituzionale) di ogni ufficio di livello dirigenziale;
- l'assegnazione ad ogni ufficio di livello dirigenziale di un solo “obiettivo strategico” (inteso come obiettivo principale: il traguardo più rilevante che quella struttura deve raggiungere), che naturalmente avrà caratteristiche diverse in rapporto alle tipologie altrettanto differenziate degli uffici (può consistere nel conseguimento di un risultato di forte innovazione, ma può anche coincidere con il rigoroso rispetto di standard di “buona amministrazione quotidiana” per gli uffici ai quali sono affidati prevalentemente compiti che implicano la garanzia di una qualificata ed efficiente “continuità amministrativa”);
- la definizione e specificazione di “obiettivi di ente”, trasversali all'insieme dell'organizzazione comunale, che identificano una meta comune a molti o tutti i centri di responsabilità apicali della struttura per un certo periodo strategico;
- la correlazione di obiettivi e risorse nell'ambito del PEG.



I documenti sui quali si basa il sistema di programmazione e controllo del Comune di Napoli, i soggetti che intervengono e la tipologia di controllo relativa, aggiornati al 31 dicembre 2014, sono, dunque i seguenti:

Programma del Sindaco

Fissa gli indirizzi per il quinquennio, individua le aree di priorità e gli interventi strategici

- controllo strategico – si svolge in modo programmato nell'ambito di un piano annuale elaborato dal Direttore Generale, che specifica eventuali parametri di riferimento del controllo e le aree di attività in cui svolgere eventuali indagini conoscitive di approfondimento, precisando obiettivi e modalità di attuazione delle stesse – competenza: unità organizzativa posta sotto la direzione del Direttore Generale

Relazione Previsionale e Programmatica

Approvata dal Consiglio Comunale, sulla base del programma del Sindaco, stabilisce le linee strategiche per il triennio di riferimento, in termini di programmi e progetti, individuando le strutture coinvolte e l'allocazione di risorse finanziarie, che trova riscontro nel bilancio pluriennale

- controllo strategico – il monitoraggio avviene almeno una volta all'anno in occasione della verifica sullo stato di attuazione dei programmi e progetti al 30 settembre – competenza: Direzione Centrale Servizi Finanziari

Piano degli Obiettivi Strategici

Sulla base dei programmi e progetti stabiliti con la RPP, e delle dotazioni stabilite con il bilancio di esercizio, la Giunta assegna ad ogni ufficio di livello dirigenziale un solo "obiettivo strategico" (inteso come obiettivo principale: il traguardo più rilevante che quella struttura deve raggiungere), che naturalmente avrà caratteristiche diverse in rapporto alle tipologie altrettanto differenziate degli uffici (può consistere nel conseguimento di un risultato di forte innovazione, ma può anche coincidere con il rigoroso rispetto di standard di "buona amministrazione quotidiana" per gli uffici ai quali sono affidati prevalentemente compiti che implicano la garanzia di una qualificata ed efficiente "continuità amministrativa"). Assieme agli obiettivi, vengono attribuiti ai dirigenti "apicali" anche le risorse finanziarie (capitoli di entrata e/o di spesa), per essere gestite con flessibilità, distribuendole sui diversi centri di costo di competenza. Gli obiettivi strategici sono assegnati con il Piano Esecutivo di Gestione (PEG).

Occorre tuttavia prevedere che spesso il Consiglio e la Giunta comunale non sono in grado di approvare gli strumenti di pianificazione finanziaria e gestionale - Relazione Previsionale e Programmatica, bilancio di previsione, e conseguentemente PEG - nei tempi astrattamente previsti dall'ordinamento. Non a caso il legislatore è costretto a "rincorrere" i tempi, fissando termini sempre più dilatati. Per questo, per non compromettere irrimediabilmente l'efficacia del "ciclo della performance", è prevista e definita l'ipotesi di una "programmazione provvisoria" (PPO: piano provvisorio degli obiettivi), affidata alla responsabilità del Direttore generale e della Giunta comunale, per gli anni in cui il Consiglio comunale non riesca ad approvare gli strumenti di bilancio entro il 31 dicembre dell'anno precedente.

- controllo direzionale – il monitoraggio avviene nel corso dell'azione - competenza: Direzione Generale/Responsabili apicali.



Obiettivi gestionali

Declinano la "missione" (di carattere finale e/o strumentale) di ciascun dirigente in un numero contenuto di obiettivi, che si aggiungono all'obiettivo strategico-principale. Gli obiettivi gestionali sono assegnati ai singoli dirigenti ricompresi nella propria struttura sulla base delle proposte definite con atto monocratico dei dirigenti apicali e formalizzati nel Piano degli Obiettivi Gestionali approvato dal Direttore Generale. Sempre con atto monocratico del Direttore generale possono essere assegnati ulteriori obiettivi ai dirigenti apicali.

- controllo direzionale – il monitoraggio avviene nel corso dell'azione, sulla base del cronoprogramma di avanzamento degli obiettivi, come risultante dalla realizzazione delle relative fasi intermedie - competenza: Direzione Generale/Responsabili apicali.

L'articolazione delle competenze spettanti ai diversi soggetti coinvolti nel processo di definizione e assegnazione degli obiettivi assume, pertanto, la seguente conformazione:

Soggetto responsabile	Competenze per l'assegnazione degli obiettivi
Direttore Generale	<ul style="list-style-type: none">▪ elabora la proposta di PEG e la presenta alla Giunta;▪ predispone, quando l'approvazione della RPP e del PEG dovessero tardare, un "piano provvisorio degli obiettivi" (PPO) con caratteristiche intrinseche e contenuti analoghi a quelli del PEG, da sottoporre alla Giunta. Il piano provvisorio dovrà poi confluire nel PEG, quando questo strumento verrà approvato dalla Giunta;▪ definisce (anche "a valle" della deliberazione della Giunta) il target dei risultati attesi, degli indicatori di misurazione, degli indicatori intermedi e delle metodologie di monitoraggio sul grado di conseguimento degli obiettivi strategici-principali;▪ può assegnare ulteriori obiettivi ai Dirigenti apicali con proprio atto monocratico;▪ trasmette (anche) al Consiglio comunale il piano contenente gli obiettivi strategici (da fare oggetto di una concreta azione di "trasparenza totale" per quanto attinente ad obiettivi, target, risorse, indicatori, risultanze dei processi di monitoraggio e misurazione);▪ definisce le metodologie e tempi con cui i Dirigenti apicali dovranno procedere ad articolare le missioni in obiettivi per i singoli Dirigenti ricompresi nella propria struttura;



Soggetto responsabile	Competenze per l'assegnazione degli obiettivi
	<ul style="list-style-type: none">■ approva il Piano degli Obiettivi Gestionali proposti dai dirigenti apicali, anche modificando, se opportuno, il <i>target</i> dei risultati attesi e degli indicatori di misurazione, nonché assegnando d'ufficio gli obiettivi alle strutture che non rispettano la tempistica definita per la presentazione delle relative proposte ed ulteriori, eventuali obiettivi ritenuti di particolare importanza gestionale
Dirigenti apicali (titolari di uffici di primo livello)	<ul style="list-style-type: none">■ traducono, con proprio atto monocratico, da trasmettere immediatamente al Direttore Generale, gli ambiti di competenza istituzionale dei singoli Dirigenti ricompresi nella propria struttura, proponendo un numero ridotto di obiettivi gestionali (da 3 a 5), che affiancano ed integra- no gli obiettivi strategici fissati;■ assegnano ad ogni Dirigente le risorse professionali e strumentali, potendo peraltro prevedere forme di gestione integrata o l'organizzazione di servizi unificati, per razionalizzare la gestione del personale e dei mezzi strumentali
Dirigenti non apicali	<ul style="list-style-type: none">■ collaborano con il Direttore Generale e con il proprio Dirigente apicale per la definizione dell'obiettivo strategico e degli ulteriori obiettivi;■ completano il ciclo della programmazione assegnando obiettivi qualificanti ai funzionari in posizione organizza- tiva e ai funzionari di categoria D cui sono attribuite "specifiche responsabilità"
Nucleo Indipendente di Valutazione	<ul style="list-style-type: none">■ coadiuva il Direttore Generale nelle attività di sua competenza sopra enumerate;■ predisponde la raccolta dell'intero "piano degli obiettivi" dell'ente (PPO, PEG, obiettivi gestionali);■ si confronta eventualmente con i Dirigenti apicali sulla "qualità tecnica" degli obiettivi da loro definiti (ambizio- ne, misurabilità, precisione degli indicatori, ecc.), dopo la formalizzazione degli stessi, in un ruolo di "assistenza- consulenza" e tenendone conto in sede di valutazione;■ cura il monitoraggio costante degli obiettivi strategici, riferendone al Direttore Generale



Tanto premesso, nella “Parte Seconda” sono esposte le fasi significative e determinanti il processo di programmazione e controllo dell’esercizio 2014.



PARTE SECONDA

Gli obiettivi strategici

In esecuzione del processo delineato nella Parte Prima, con la deliberazione n. 56 del 24 settembre 2014, il Consiglio Comunale ha approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2014, il Bilancio Pluriennale 2014/2016, la Relazione Previsionale e Programmatica e gli altri documenti di programmazione previsti quali allegati al Bilancio. Con la delibera di Giunta Comunale n. 767 del 30 ottobre 2014, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per l'anno 2013, comprensivo del Piano degli obiettivi strategici, a sua volta articolato in due sezioni: obiettivi strategici (sezione A) ed obiettivi trasversali dell'ente (sezione B), che coinvolgono l'intera organizzazione comunale.

Nel citato Piano degli obiettivi strategici, è confluito anche il Piano provvisorio degli obiettivi approvato dalla Giunta con la delibera n. 204 del 4 aprile 2014, che conteneva, per le attività inerenti ai compiti istituzionali degli uffici di livello dirigenziale non apicali e di quelli apicali interessati direttamente a processi strategici dell'ente, una griglia di indicatori e di risultati con scadenza non superiore a luglio 2014, tenendo conto degli indirizzi già formulati in atti formali dell'Amministrazione, degli adempimenti prescritti da specifici obblighi normativi e/o degli standard prestazionali già assegnati negli anni precedenti.

Analogamente, il Direttore Generale ha individuato alcuni obiettivi trasversali dell'ente, che coinvolgono l'intera organizzazione comunale, e che sono, in particolare, finalizzati ad assicurare:

- la costante collaborazione con il Segretario Generale nell'esercizio della sua funzione di responsabile del Comune di Napoli della prevenzione della corruzione, ai fini della predisposizione e dell'aggiornamento annuale del “piano di prevenzione della corruzione” e dell'assolvimento di tutti gli obblighi e gli adempimenti previsti dal piano stesso, dalla legge, dai regolamenti e da disposizioni, circolari o direttive interne;



- la costante collaborazione con il Vice Segretario Generale nell'esercizio della sua funzione di responsabile della trasparenza del Comune di Napoli, garantendo la tempestiva trasmissione per la pubblicazione di tutti i dati e le informazioni di propria competenza;
- il supporto tecnico alle sedute della Giunta e del Consiglio Comunale in cui si discutano proposte od argomenti di pertinenza dei rispettivi uffici;
- l'attuazione degli obblighi di leale collaborazione e di cooperazione stabiliti dalla Direttiva generale del Sindaco per l'attività amministrativa e la gestione;
- l'implementazione di un sistema di controlli a campione sulle autocertificazioni;
- il monitoraggio dei tempi procedurali dei processi a rilevanza esterna dell'ente;
- la messa a regime del sistema dei controlli interni.

La distribuzione degli indicatori di risultato correlati agli obiettivi strategici specifici 2014, in relazione ai programmi della Relazione Previsionale e Programmatica, è la seguente:

Pro-gram-ma RPP	Descrizione	n° indica-tori
100	<i>Le strategie e le azioni per l'incremento delle risorse destinate agli investimenti e allo sviluppo</i>	27
110	<i>Reperimento ed impiego dei finanziamenti europei</i>	2
200	<i>La valorizzazione del Patrimonio Comunale</i>	22
300	<i>Gli Interventi per il Miglioramento della Sicurezza e della Mobilità</i>	12
400	<i>Il Controllo del Territorio</i>	9
500	<i>L'attuazione e Programmazione delle Opere Pubbliche</i>	32
540	<i>La Riqualificazione Urbana e lo Sviluppo Edilizio</i>	12
550	<i>Qualificazione strutturale del Servizio e dell'Infrastruttura Urbana Cimiteriale</i>	5
600	<i>Promozione e Sviluppo della disciplina Urbanistica Generale</i>	8
700	<i>La tutela e il miglioramento dell'ambiente</i>	44



800	<i>Lo Sviluppo delle Infrastrutture, delle Reti e del Territorio</i>	17
900	<i>Politiche per l'occupazione e lo sviluppo economico cittadino</i>	8
1000	<i>Lo Sviluppo Commerciale, Artigianale e Turistico</i>	15
1100	<i>Promozione e Sviluppo delle Attività Culturali, Turistiche e del Tempo Libero</i>	21
1110	<i>Promozione e Sviluppo delle Attività Sportive</i>	15
1200	<i>Il Welfare Municipale e le Aree di priorità delle Politiche Sociali</i>	14
1210	<i>Le iniziative per l'educazione e il diritto allo studio</i>	37
1220	<i>Legalità</i>	3
1300	<i>L'Attuazione del Processo di Riforma dell'Ente Comune e lo sviluppo organizzativo</i>	30
1400	<i>Lo Sviluppo delle Attività di Supporto per il Funzionamento del Comune</i>	67
1500	<i>Diffusione ed erogazione dei servizi al cittadino</i>	7
TO-TALE		407



Gli obiettivi gestionali

Come in precedenza indicato, il vigente *Sistema di valutazione delle performance di-
rigenziali del Comune di Napoli* prevede che il processo di determinazione degli obiettivi e
di assegnazione degli stessi si completi con la fase gestionale, in cui si declina la "*missio-
ne*" (di carattere finale e/o strumentale) di ciascun dirigente in un numero contenuto di
obiettivi (da 3 a 5), che affiancano ed integrano gli obiettivi fissati dalla Giunta in sede di
approvazione del Piano Esecutivo di Gestione, in conformità alle metodologie ed i tempi
definiti dalla Direzione Generale.

La Giunta Comunale, con la deliberazione n. 767 del 30 ottobre 2014, ha stabilito, in
deroga al predetto vigente sistema che, per l'anno 2014, non si desse corso al processo di
definizione del Piano degli Obiettivi Gestionali, in considerazione del lasso temporale ridot-
to, che intercorreva fino al termine dell'esercizio finanziario e che il relativo peso percentuale
per i dirigenti non apicali, in termini di componente oggettiva del fattore di valutazione
della performance, fosse aggiunto alla quota relativa agli obiettivi trasversali di ente.



PARTE TERZA

L'istituzione del Nucleo Indipendente di Valutazione

L'Amministrazione nell'ottobre del 2011 ha deciso di sostituire il Nucleo di Valutazione, individuato con deliberazione di Giunta Comunale n. 4889 del 24/12/1999 e disciplinato poi con deliberazione di Giunta Comunale n. 2779 del 19/7/2002, con l'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV), giusta delibera di Giunta Comunale n. 980 del 6 ottobre 2011.

I componenti dell'OIV, così istituito, hanno, però, presentato dimissioni volontarie nel mese di dicembre del 2012 ed, alla luce delle previsioni contenute nella Legge 213/2012 e nel decreto legislativo 33/2013, con delibera di Giunta Comunale n. 1025 del 23/12/2013, è stato istituito il Nucleo Indipendente di Valutazione del Comune di Napoli, in sostituzione dell'Organismo Indipendente di Valutazione della Performance, ed è stato approvato il regolamento sulla costituzione ed il funzionamento.

Il Nucleo si è insediato il 20 gennaio 2014 ed ha subito iniziato ad affrontare le numerose azioni di propria competenza.



L'assetto delle competenze nel processo di valutazione

L'assetto delle competenze nel processo di valutazione del Comune di Napoli assume la seguente conformazione:

Soggetto responsabile	Competenze nel processo di valutazione
Nucleo Indipendente di Valutazione della Performance	<ul style="list-style-type: none">▪ propone al Sindaco la valutazione della performance del Direttore Generale, del Segretario Generale e del Capo di Gabinetto, secondo metodologie appropriate (per il Segretario, nel rispetto di quanto previsto dal CCNL);▪ propone al Sindaco, sentito il Direttore Generale, la valutazione della performance dei Dirigenti apicali, comprensiva ovviamente tanto della componente “oggettiva” (apprezzamento dei risultati conseguiti in rapporto agli obiettivi assegnati), quanto della componente “soggettiva” (comportamentale);▪ verifica modalità, contenuti e risultati dell’attività di valutazione attribuita ai Dirigenti apicali nei confronti degli altri Dirigenti assegnati alle rispettive strutture;▪ cura il monitoraggio e la misurazione di tutti gli obiettivi strategici assegnati ai Dirigenti;▪ offre ai Dirigenti apicali il necessario supporto metodologico nell’esercizio della funzione di valutazione dei Dirigenti (e, in prospettiva, analogo supporto a tutti i Dirigenti per la valutazione del personale loro assegnato)
Dirigenti apicali (titolari di uffici di primo livello)	valutano i Dirigenti assegnati alle rispettive strutture, (sentito il Dirigente del servizio di riferimento, in caso di valutazione di Dirigenti interni a quest’ultimo), tenendo conto di quanto l’Organismo od il Nucleo Indipendente di Valutazione avrà prodotto in termini di misurazione dei risultati conseguiti per l’obiettivo strategico assegnato a ciascun dirigente
Dirigenti non apicali	valutano il personale di livello non dirigenziale loro assegnato

I fattori di valutazione delle prestazioni dirigenziali

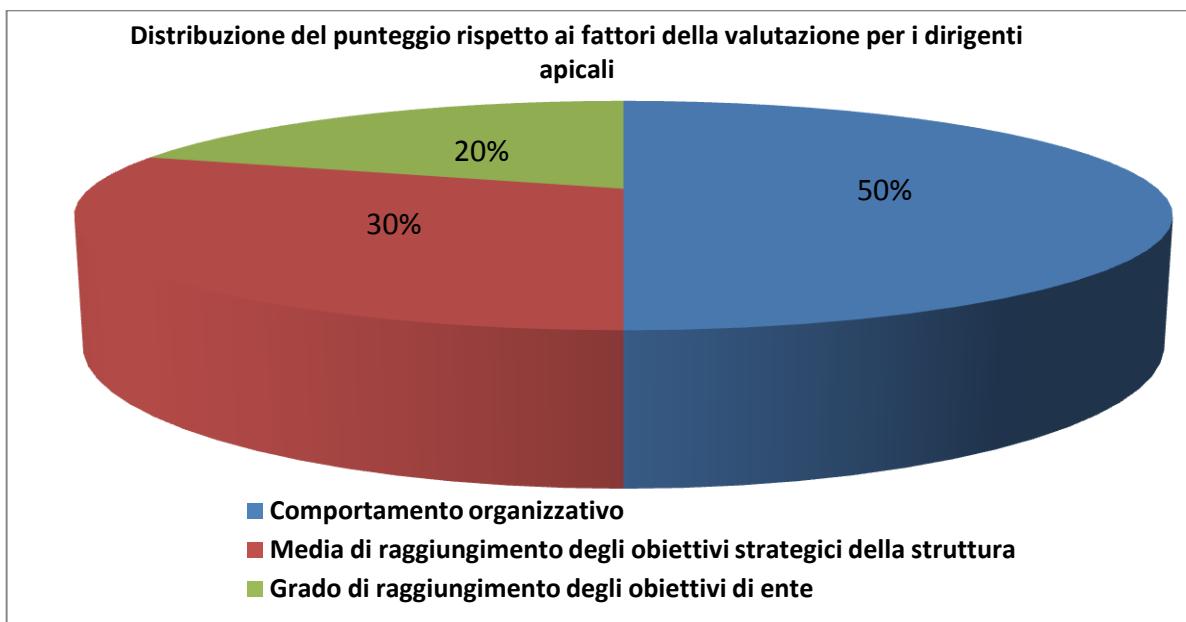
La stima delle *performance* dirigenziali si articola secondo quattro fattori di prestazione, sintetizzati nel seguente prospetto :

- A. **Risultato** degli obiettivi strategici
- B. **Risultato** degli obiettivi gestionali (*cosa* è stato ottenuto)
- C. **Comportamento organizzativo** (*come* i risultati sono stati raggiunti)
- D. **Risultato degli obiettivi di ente** del Comune (sono incentivati i processi *cooperativi*)

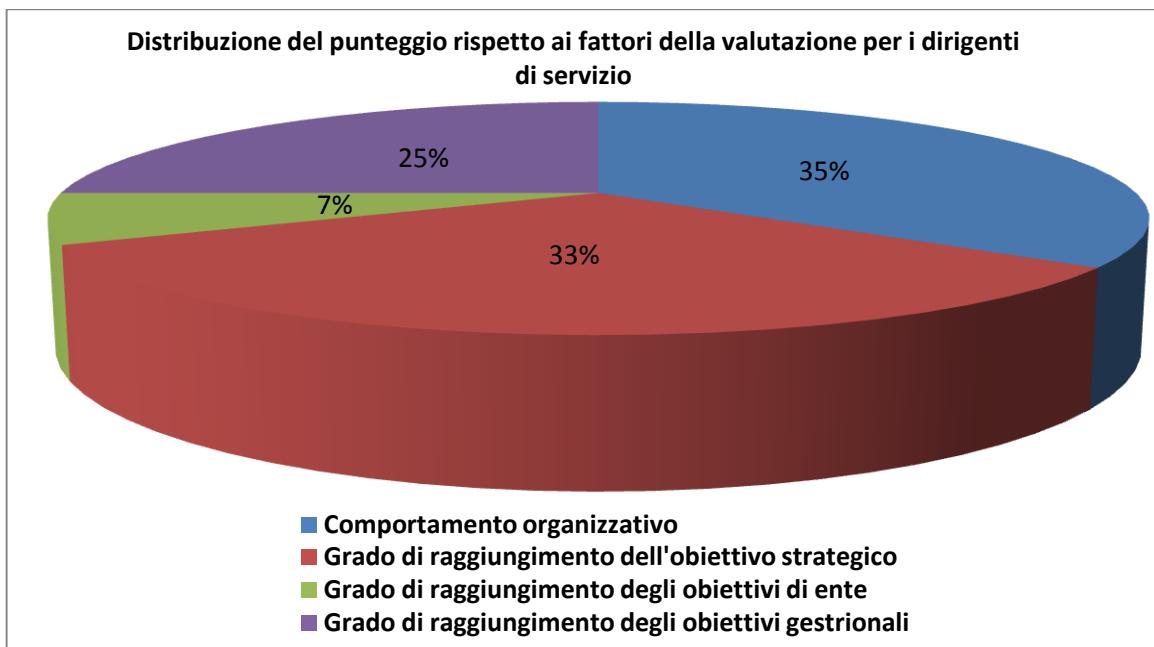
I parametri considerati hanno un peso differente a seconda della funzione dirigenziale; il “*Sistema di valutazione delle performance dirigenziali del Comune di Napoli*”, approvato con la deliberazione di Giunta Comunale n. 590 del 20 luglio 2012, ne individua quattro:

- Dirigente apicale
- Dirigente di struttura interna o di Servizio
- Dirigente di struttura interna ad un Servizio
- Dirigente con funzione professionali o di *staff*, studio e ricerca.

Ad esempio, per un dirigente apicale tipo sussiste questa proporzione:



Per un dirigente di Servizio sussiste, invece, questa proporzione:



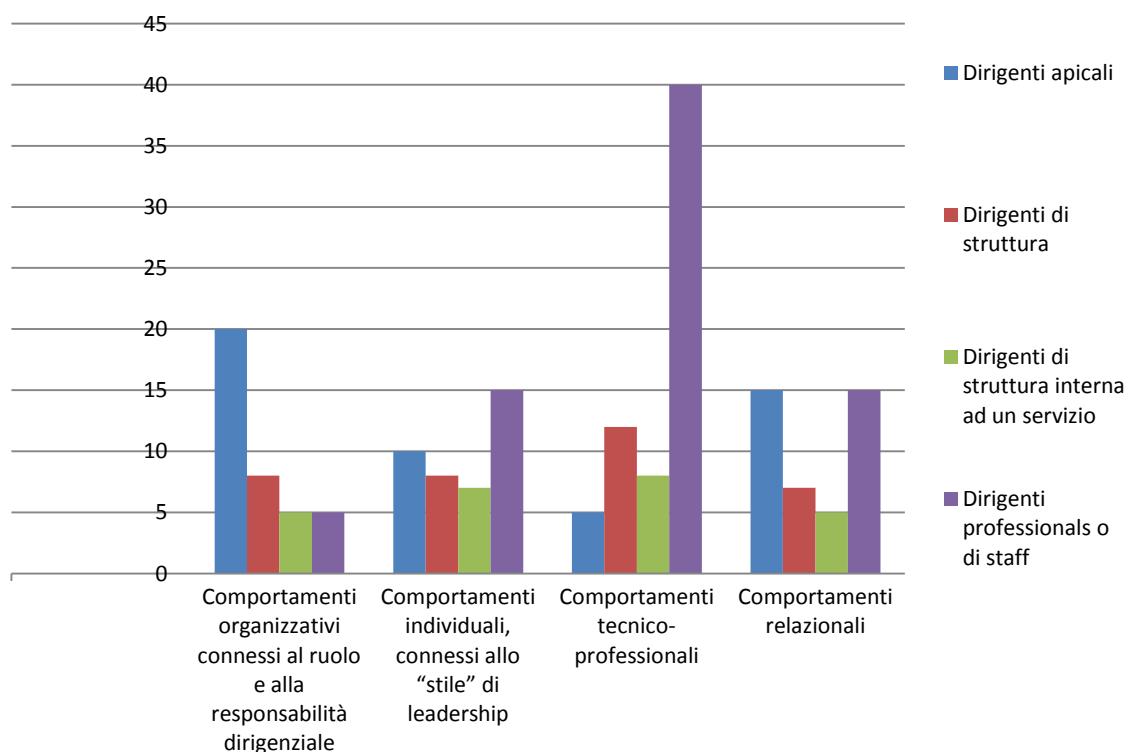
Il comportamento organizzativo

Il comportamento organizzativo stima le abilità relazionali, manageriali e amministrative del singolo dirigente, la sua capacità di motivare il personale e di cooperare con la struttura.

Esso si articola nei seguenti parametri di valutazione:

- I. comportamenti organizzativi connessi al ruolo e alla responsabilità dirigenziale
- II. comportamenti individuali, connessi allo “stile” di *leadership*
- III. comportamenti tecnico-professionali
- IV. comportamenti relazionali.

Anche il peso percentuale dei quattro parametri valutativi della componente soggettiva cambia in relazione alla posizione del dirigente nell’ambito dell’organizzazione:



Il processo di valutazione

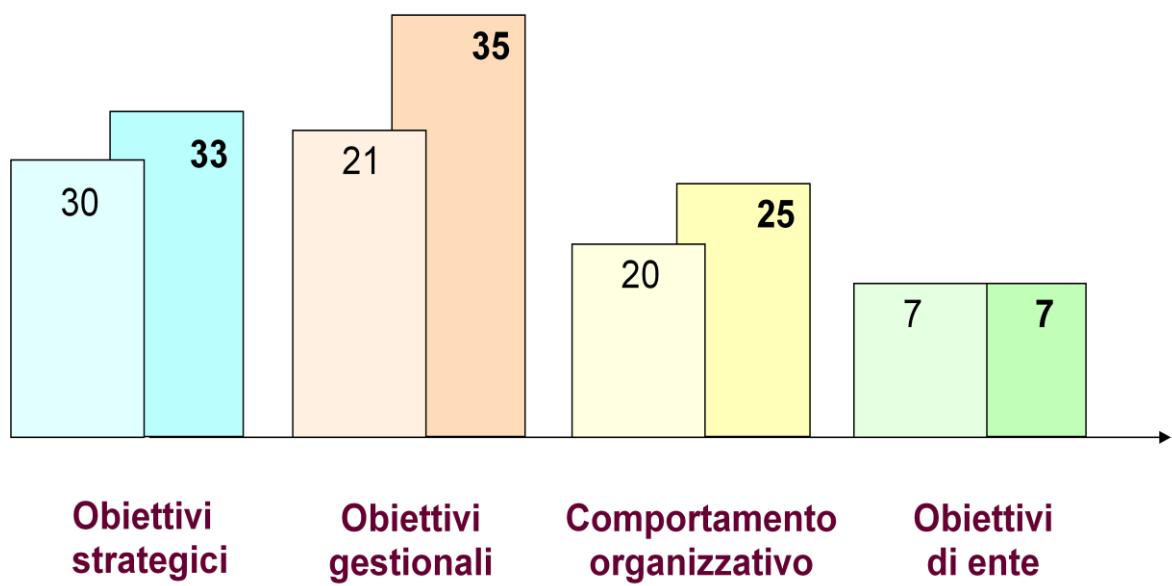
Tutti gli obiettivi sono associati a **indicatori quantitativi** che misurano il raggiungimento dei **risultati attesi**.

In fase di consuntivo, si sommano i punteggi dei singoli risultati effettivamente raggiunti e si ottengono, per ciascun parametro, le quote di **risultato conseguito**.

Ad esempio, per un dirigente di Servizio tipo:

	<i>a) Obiettivo Strategico</i>	<i>b) Obiettivi Gestionali</i>	<i>c) Comportamento organizzativo</i>	<i>d) Obiettivi di ente</i>
<i>Risultato conseguito</i>	30	21	20	7
<i>Risultato atteso</i>	33	35	25	7

Ogni valore di **risultato conseguito** può essere confrontato col corrispettivo valore di **risultato atteso**:





La somma dei risultati conseguiti fornisce la percentuale di *performance* realizzata dal singolo dirigente:

PERFORMANCE ATTESA = 33+35+25+7 = 100%

PERFORMANCE REALIZZATA = 30+21+20+7 = 78%

In proporzione al punteggio di *performance* conseguito, viene assegnata l'indennità di risultato.



I risultati degli obiettivi strategici per l'anno 2014

Conformemente agli anni precedente, l'istruttoria sul grado di raggiungimento dell'obiettivo viene sintetizzata nelle seguenti categorie:

- **RAGGIUNTO (R)**
 - gli elementi di verifica prodotti sono formalmente conformi a quelli richiesti ed attestano che quanto richiesto nell'indicatore di risultato è stato fatto.
- **PARZIALMENTE RAGGIUNTO (PR)**
 - in caso di una pluralità di indicatori o sub-indicatori, non tutti valutati raggiunti, occorre attenersi alle percentuali di raggiungimento parziale già definite nell'indicatore di risultato e qualora non siano indicate, si suddivide il fattore 100 in parti uguali tra gli indicatori o sub-indicatori.
- **NON RAGGIUNTO (NR)**
 - gli elementi di verifica non sono stati prodotti;
 - gli elementi di verifica prodotti non sono conformi a quelli richiesti e non consentono di verificare se è stato conseguito il risultato;
 - gli elementi di verifica prodotti, pur conformi a quelli richiesti, evidenziano che non è stato fatto quanto richiesto nell'indicatore di risultato;
 - gli elementi di verifica prodotti, pur conformi a quelli richiesti, non consentono di verificare se è stato fatto quanto richiesto nell'indicatore di risultato in quanto manca uno degli elementi informativi essenziali richiesti;
 - non è stata motivata né documentata la imprevedibilità, oggettività e sopravvenienza delle criticità cui si imputa il mancato raggiungimento dell'obiettivo;
 - quando non sia stato rispettato un termine regolamentare o di legge;
 - quando il risultato è stato raggiunto in ritardo rispetto ai tempi previsti, è necessario valutare la motivazione se fornita; mancando una spiegazione, l'obiettivo si considera non raggiunto.
- **NEUTRALIZZATO (N)**
 - gli elementi di verifica prodotti accertano l'impossibilità oggettiva di raggiungere il risultato ovvero, che non è stato possibile raggiungere l'obiettivo per cause non dipendenti dalla volontà del responsabile, non note al momento del-



la formalizzazione dell'obiettivo e sopravvenute dopo l'assegnazione dello stesso;

- l'attività prevista non è stata significativa e ciò non sia imputabile al dirigente.

Per la verifica del grado di raggiungimento degli obiettivi strategici assegnati nel 2014, il Nucleo Indipendente di Valutazione della Performance, ha richiesto - al fine di rendere più celere ed agevole l'attività di valutazione e tenendo conto dell'esperienza fin qui maturata - che la produzione degli elementi di verifica, associati ad ogni obiettivo, fosse integrata da una relazione del dirigente responsabile che dichiarasse se l'obiettivo è stato raggiunto, non raggiunto o è da neutralizzare, descrivendo dettagliatamente, anche con il supporto di idonea documentazione, le circostanze che sono alla base della proposta di valutazione sulla realizzazione delle attività previste.

La Direzione Generale ha provveduto, pertanto, a realizzare *in house* uno specifico applicativo che consentisse al dirigente preposto al Servizio o Area responsabile di ciascun obiettivo, l'inserimento *on line* degli elementi di verifica associati e della dichiarazione richiesta dal Nucleo, nonché ai componenti del medesimo Nucleo di comunicare, direttamente ai rispettivi indirizzi di posta elettronica, eventuali necessità motivate di integrazioni istruttorie. Sempre attraverso detto applicativo, al termine della procedura, il dirigente viene, inoltre, ad essere informato delle valutazioni del Nucleo con le relative motivazioni.

I risultati di detta complessa istruttoria hanno, quindi, condotto al giudizio sul grado di raggiungimento degli obiettivi strategici dell'anno 2014.

La tabella di seguito riporta analiticamente i risultati per Direzione Centrale/Dipartimento, Servizio Autonomo nonché Municipalità.

struttura	Livello di raggiungimento obiettivi strategici x strutture di massimo livello									
	R		livello di raggiungimento				N		Tot. Di riga	
			NR	PR						
	f	%	f	%	f	%	f	%		
<i>Direzione Generale</i>	4	2,58%	3	1,94%	0	0,00%	1	0,65%	8	
<i>Dipartimento Gabinetto</i>	4	2,58%	2	1,29%	2	1,29%	0	0,00%	8	



<i>Dipartimento Segreteria Generale</i>	6	3,87%	4	2,58%	0	0,00%	0	0,00%	10
<i>Dipartimento Consiglio Comunale</i>	0	0,00%	0	0,00%	2	1,29%	0	0,00%	2
<i>Direzione Centrale Servizi Finanziari</i>	5	3,23%	4	2,58%	5	3,23%	1	0,65%	15
<i>Direzione Centrale Patrimonio</i>	3	1,94%	0	0,00%	3	1,94%	0	0,00%	6
<i>Direzione Centrale Infrastrutture, Lavori Pubblici e Mobilità</i>	0	0,00%	8	5,16%	2	1,29%	0	0,00%	10
<i>Direzione Centrale Pianificazione e Gestione del Territorio – Sito Unesco</i>	3	1,94%	5	3,23%	2	1,29%	1	0,65%	11
<i>Direzione Centrale Ambiente, Tutela del territorio e del mare</i>	1	0,65%	5	3,23%	3	1,94%	0	0,00%	9
<i>Direzione Centrale Sviluppo economico, Ricerca e Mercato del lavoro</i>	2	1,29%	2	1,29%	3	1,94%	0	0,00%	7
<i>Direzione Centrale Cultura, Turismo e Sport</i>	2	1,29%	4	2,58%	2	1,29%	0	0,00%	8
<i>Direzione Centrale Welfare e Servizi educativi</i>	3	1,94%	3	1,94%	4	2,58%	0	0,00%	10
<i>Servizio Autonomo Polizia Locale</i>	0	0,00%	1	0,65%	2	1,29%	0	0,00%	3
<i>Servizio Autonomo Avvocatura Comunale</i>	4	2,58%	0	0,00%	1	0,65%	0	0,00%	5
<i>Servizio Autonomo Centro Unico Acquisti e Gare</i>	1	0,65%	1	0,65%	2	1,29%	0	0,00%	4
<i>Servizio Autonomo Sistemi Informativi</i>	0	0,00%	2	1,29%	1	0,65%	0	0,00%	3
<i>Servizio Autonomo Personale</i>	2	1,29%	0	0,00%	3	1,94%	0	0,00%	5
<i>Municipalità 1</i>	1	0,65%	0	0,00%	2	1,29%	0	0,00%	3
<i>Municipalità 2</i>	1	0,65%	0	0,00%	2	1,29%	0	0,00%	3
<i>Municipalità 3</i>	1	0,65%	1	0,65%	1	0,65%	0	0,00%	3
<i>Municipalità 4</i>	1	0,65%	0	0,00%	2	1,29%	0	0,00%	3
<i>Municipalità 5</i>	1	0,65%	0	0,00%	2	1,29%	0	0,00%	3
<i>Municipalità 6</i>	0	0,00%	1	0,65%	2	1,29%	0	0,00%	3
<i>Municipalità 7</i>	1	0,65%	0	0,00%	2	1,29%	0	0,00%	3
<i>Municipalità 8</i>	1	0,65%	0	0,00%	2	1,29%	0	0,00%	3
<i>Municipalità 9</i>	2	1,29%	0	0,00%	1	0,65%	0	0,00%	3
<i>Municipalità 10</i>	1	0,65%	0	0,00%	2	1,29%	0	0,00%	3
<i>Staff all'Autorità Garante Anticorruzione e Trasparenza</i>	1	0,65%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	1
TOTALI DI COLONNA	51	32,9%	46	29,7%	55	35,5%	3	1,9%	155



La tabella di seguito riporta, invece, i Programmi della RPP rispetto al livello di raggiungimento degli indicatori di risultato ad essi associati:

cod. RPP	descrizione	n. indi- catori				
			R	NR	PR	N
100	<i>Le strategie e le azioni per l'incremento delle risorse destinate agli investimenti e allo sviluppo</i>	27	14	11	0	2
110	<i>Reperimento ed impiego dei finanziamenti europei</i>	2	2	0	0	0
200	<i>La valorizzazione del Patrimonio Comunale</i>	22	8	12	1	1
300	<i>Gli Interventi per il Miglioramento della Sicurezza e della Mobilità</i>	12	2	9	0	1
400	<i>Il Controllo del Territorio</i>	9	4	5	0	0
500	<i>L'attuazione e Programmazione delle Opere Pubbliche</i>	32	2	27	2	1
540	<i>La Riqualificazione Urbana e lo Sviluppo Edilizio</i>	12	2	9	0	1
550	<i>Qualificazione strutturale del Servizio e dell'Infrastruttura Urbana Cimiteriale</i>	5	1	3	0	1
600	<i>Promozione e Sviluppo della disciplina Urbanistica Generale</i>	8	2	3	1	2
700	<i>La tutela e il miglioramento dell'ambiente</i>	44	17	19	7	1
800	<i>Lo Sviluppo delle Infrastrutture, delle Reti e del Territorio</i>	17	0	15	2	0
900	<i>Politiche per l'occupazione e lo sviluppo economico cittadino</i>	8	3	4	1	0
1000	<i>Lo Sviluppo Commerciale, Artigianale e Turistico</i>	15	1	13	0	1
1100	<i>Promozione e Sviluppo delle Attività Culturali, Turistiche e del Tempo Libero</i>	21	7	14	0	0
1110	<i>Promozione e Sviluppo delle Attività Sportive</i>	15	4	9	1	1
1200	<i>Il Welfare Municipale e le Aree di priorità delle Politiche Sociali</i>	14	5	7	1	1
1210	<i>Le iniziative per l'educazione e il diritto allo studio</i>	37	21	14	0	2
1220	<i>Politiche per la diffusione della Legalità</i>	3	1	1	1	0
1300	<i>L'Attuazione del Processo di Riforma dell'Ente Comune e lo sviluppo organizzativo</i>	30	21	7	0	2
1400	<i>Lo Sviluppo delle Attività di Supporto per il Funzionamento del Comune</i>	67	33	29	3	2
1500	<i>Diffusione ed erogazione dei servizi al cittadino</i>	7	4	1	1	1
TOTALI DI COLONNA			407	154	212	21
						20



I risultati degli obiettivi di ente per l'anno 2014

La sezione B del Piano degli Obiettivi comprende la definizione e specificazione di “obiettivi di ente”, trasversali all’insieme dell’organizzazione comunale, che identificano una meta comune a molti o tutti i centri di responsabilità apicali della struttura per un certo periodo strategico.

La tabella di seguito riporta analiticamente i risultati per ciascuna posizione dirigenziale incardinata nel corso dell’anno nelle Direzioni Centrali/Dipartimenti, Servizi Autonomo nonché Municipalità.

struttura	Livello di raggiungimento degli obiettivi di ente x ciascuna posizione dirigenziale								
	R		livello di raggiungimento		PR		N		Tot. Di riga
	f	%	f	%	f	%	f	%	
<i>Direzione Generale</i>	6	0,62%	2	0,21%	0	0,00%	76	7,82%	84
<i>Dipartimento Gabinetto</i>	4	0,41%	16	1,65%	0	0,00%	30	3,09%	50
<i>Dipartimento Segreteria Generale</i>	4	0,41%	10	1,03%	0	0,00%	11	1,13%	25
<i>Dipartimento Consiglio Comunale</i>	4	0,41%	2	0,21%	0	0,00%	9	0,93%	15
<i>Direzione Centrale Servizi Finanziari</i>	10	1,03%	12	1,23%	1	0,10%	57	5,86%	80
<i>Direzione Centrale Patrimonio</i>	4	0,41%	10	1,03%	2	0,21%	19	1,95%	35
<i>Direzione Centrale Infrastrutture, Lavori Pubblici e Mobilità</i>	3	0,31%	14	1,44%	2	0,21%	31	3,19%	50
<i>Direzione Centrale Pianificazione e Gestione del Territorio – Sito Unesco</i>	6	0,62%	18	1,85%	0	0,00%	44	4,53%	68
<i>Direzione Centrale Ambiente, Tutela del territorio e del mare</i>	4	0,41%	19	1,95%	3	0,31%	28	2,88%	54
<i>Direzione Centrale Sviluppo economico, Ricerca e Mercato del lavoro</i>	4	0,41%	16	1,65%	0	0,00%	34	3,50%	54
<i>Direzione Centrale Cultura, Turismo e Sport</i>	12	1,23%	13	1,34%	1	0,10%	34	3,50%	60
<i>Direzione Centrale Welfare e Servizi educativi</i>	9	0,93%	20	2,06%	1	0,10%	35	3,60%	65
<i>Servizio Autonomo Polizia Locale</i>	4	0,41%	5	0,51%	0	0,00%	11	1,13%	20
<i>Servizio Autonomo Avvocatura Comunale</i>	1	0,10%	5	0,51%	0	0,00%	29	2,98%	35
<i>Servizio Autonomo Centro Unico Acquisti e Gare</i>	2	0,21%	6	0,62%	0	0,00%	22	2,26%	30
<i>Servizio Autonomo Sistemi Informativi</i>	1	0,10%	11	1,13%	1	0,10%	21	2,16%	12



<i>Servizio Autonomo Personale</i>	1	0,10%	10	1,03%	0	0,00%	19	1,95%	30
<i>Municipalità 1</i>	5	0,51%	5	0,51%	0	0,00%	5	0,51%	15
<i>Municipalità 2</i>	3	0,31%	8	0,82%	0	0,00%	4	0,41%	15
<i>Municipalità 3</i>	4	0,41%	5	0,51%	1	0,10%	10	1,03%	20
<i>Municipalità 4</i>	4	0,41%	6	0,62%	1	0,10%	4	0,41%	15
<i>Municipalità 5</i>	7	0,72%	2	0,21%	1	0,10%	5	0,51%	15
<i>Municipalità 6</i>	3	0,31%	7	0,72%	1	0,10%	4	0,41%	15
<i>Municipalità 7</i>	7	0,72%	8	0,82%	0	0,00%	10	1,03%	25
<i>Municipalità 8</i>	5	0,51%	4	0,41%	0	0,00%	16	1,65%	25
<i>Municipalità 9</i>	11	1,13%	8	0,82%	0	0,00%	16	1,65%	35
<i>Municipalità 10</i>	10	1,03%	1	0,10%	0	0,00%	9	0,93%	20
<i>Staff all'Autorità Garante Anticorru- zione e Trasparenza</i>	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	5	0,51%	5
TOTALI DI COLONNA	138	14,20	243	25,00	15	1,54	598	61,52	972



La produttività di gruppo per l'anno 2014

Con la deliberazione n. 515 del 4 luglio 2013, la Giunta Comunale ha approvato i criteri di applicazione degli istituti contrattuali variabili di comparto per l'anno 2013. In tale documento, si è previsto che *“le risorse già destinate al disagio (che non verrà più riproposto) possano essere attribuite a settori delicati e strategici per conseguire specifici obiettivi previsti nel piano delle performance”*.

Lo stanziamento è stato, pertanto, destinato a remunerare, con compensi legati alla produttività e alla performance, i dipendenti appartenenti a specifici profili professionali impegnati in settori delicati e strategici per conseguire specifici obiettivi previsti nel piano delle performance; esse vanno utilizzate per incentivare la produttività ed il miglioramento quali-quantitativo dei servizi, da intendersi quale risultato aggiuntivo rispetto al risultato atteso dalla normale prestazione lavorativa.

Per l'anno 2013 lo stanziamento è destinato a remunerare con compensi legati alla produttività e alla performance i dipendenti appartenenti a specifici profili professionali impegnati nei seguenti settori:

Interventi legati al ciclo integrato delle acque: strutture centrali e municipali;

Qualità dello spazio urbano: strutture centrali e municipali;

Polizia Locale;

Mercati;

Autoparchi e logistica;

Tutela del mare;

Protezione civile, sicurezza geologica e sicurezza abitativa, sottosuolo;

Attività presso i cimiteri cittadini;

Eventi;

Notificazioni e messi.

Con deliberazione n. 32 del 24 gennaio 2014, la Giunta Comunale ha autorizzato la prosecuzione per il bimestre gennaio-febbraio della produttività di gruppo così come definita nel contratto decentrato integrativo sottoscritto per l'anno 2013.

Con le successive deliberazioni n. 161 del 14 marzo 2014, n.343 del 22 maggio 2014, n. 428 del 19 giugno 2014 e n. 515 del 17 luglio 2014, ne è stata, quindi, autorizzata la prosecuzione per i mesi da marzo ad agosto 2014.



Infine, con la deliberazione n. 604 del 13 agosto 2014, la Giunta, nel prendere atto della costituzione del fondo delle risorse decentrate per l'anno 2014, ha autorizzato la prosecuzione dello svolgimento delle attività di potenziamento dei servizi approvate con l'accordo integrativo 2013, confermandole successivamente in sede di autorizzazione alla sottoscrizione definitiva dell'ipotesi di CCDI per l'anno 2014, con deliberazione n. 803 del 14 novembre 2014.

Gli indicatori di riferimento della produttività di gruppo per l'anno 2014 sono stati validati da parte del Nucleo Indipendente di Valutazione, in occasione della seduta del 4 aprile ed adottati dalla Giunta Comunale, con la deliberazione n. 204/2014, di approvazione del Piano Provvisorio degli Obiettivi, per il periodo maggio – luglio, e successivamente sono confluiti nel Piano degli Obiettivi Strategici, approvato con la deliberazione 767/2014 e s.m.i., per il periodo ottobre - dicembre.

Di seguito sono elencate le indicazioni operative specificate per ciascuno dei settori sopra indicati dal citato contratto integrativo del comparto approvato nel mese di luglio 2013 ed i risultati finali attestati per il 2014 dal Nucleo Indipendente di Valutazione della Performance, sulla base degli elementi di verifica corrispondenti a ciascun indicatore di riferimento fatti pervenire dai responsabili dei Servizi.

➤ **Interventi legati al ciclo integrato delle acque: strutture centrali e municipali**

Interessa il personale con qualifica di operatore servizi generali, collaboratore ed esecutore tecnico, istruttore tecnico, sorvegliante, autista addetto al supporto alla manutenzione del sistema fognario. Il Servizio *ciclo integrato delle acque*, unitamente alle unità di fognatura delle varie municipalità, deve assicurare il raggiungimento degli obiettivi di miglioramento quali-quantitativi annualmente assegnati, come definiti negli atti di programmazione. Tali strutture sono in particolare deputate a costante attività di presidio del territorio mediante azioni di verifica ed ispezione tese ad accertare il persistere dello stato di sicurezza ed efficienza statica ed idraulica del sistema fognario cittadino, nonché la collaborazione con le forze dell'ordine ed altre istituzioni all'uopo preposte, per sopralluoghi ed ispezioni connessi ad azioni criminali perpetrare attraverso il sistema fognario (sia in materia ambientale e sia in materia penale).

Per l'esecuzione di dette attività dovrà essere assicurata un organizzazione in grado di coordinare e gestire ed organizzare le varie attività mediante una presenza in servizio



articolata su tre turni di lavoro, effettuati su settimana lunga, che coprono il 75% delle 24 ore, ad eccezione delle domeniche ed altre festività, ove il presidio del territorio è assicurato mediante “turni di guardia”. In tale ambito, devono essere inoltre considerate le attività dell’Autoparco, il quale deve assicurare, in ogni turno, azioni di supporto mediante uomini e mezzi ogni qual volta vengono rilevate criticità che necessitano dell’impiego di macchine operatrici. Inoltre, il Servizio *ciclo integrato delle acque*, attraverso l’unità operativa complessa MACCHINARI, assicura h24, il controllo e la tenuta in efficienza delle stazioni di sollevamento, al fine di preservare il litorale dallo sversamento in esso di reflui fognari.

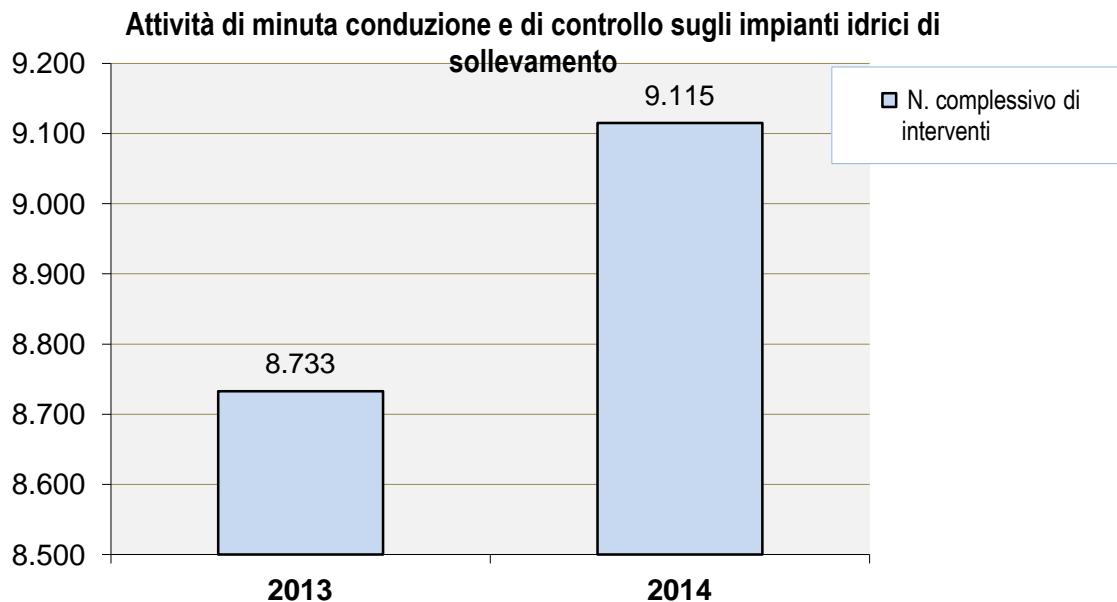
Le suddette attività rappresentano esclusivamente l’ambito per materia e competenza nel cui interno vanno attivati, conformemente ai criteri e modalità sottoindicate, processi di efficientamento quali-quantitativo dei servizi per il tramite dei singoli, specifici ed annualmente definiti piani operativi. Tale produttività potrà, quindi, essere destinata al solo personale addetto alle attività che comportano la percorrenza e la permanenza all’interno dei manufatti fognari, purché le attività da organizzare per una maggiore produttività e per un innalzamento dei livelli di efficacia ed efficienza dell’azione istituzionale siano accompagnati da :

- a) *disponibilità ad eseguire tutte le attività connesse alle verifiche ed ispezioni con percorrenza all’interno dei manufatti fognari;*
- b) *disponibilità a modificare il proprio orario di lavoro (cambio turno senza alcuna riduzione del numero di turnazioni notturne mensili) in relazione a particolari esigenze di servizio per eventi non programmabili al momento della definizione dei turni di personale in relazione alle esigenze di servizio;*
- c) *disponibilità a completare le attività in corso anche oltre il previsto orario di fine turno, mediante azioni di recupero nell’ambito dell’orario di lavoro sancito dal CCNL;*
- d) *contributo complessivo alla effettuazione degli interventi, diversificati per tipologia, in relazione alla partecipazione a tutti i turni disagiati, nonché nell’ambito della turnazione prestabilita, disponibilità a partecipare ai turni prefestivi e festivi (diurni e serali) secondo le esigenze del servizio o attività specifiche che presentano particolare gravosità o disagio;*
- e) *disponibilità a partecipare ai turni in orario diurno prefestivo, festivo serale e notturno, con diversa valutazione delle singole fattispecie.*

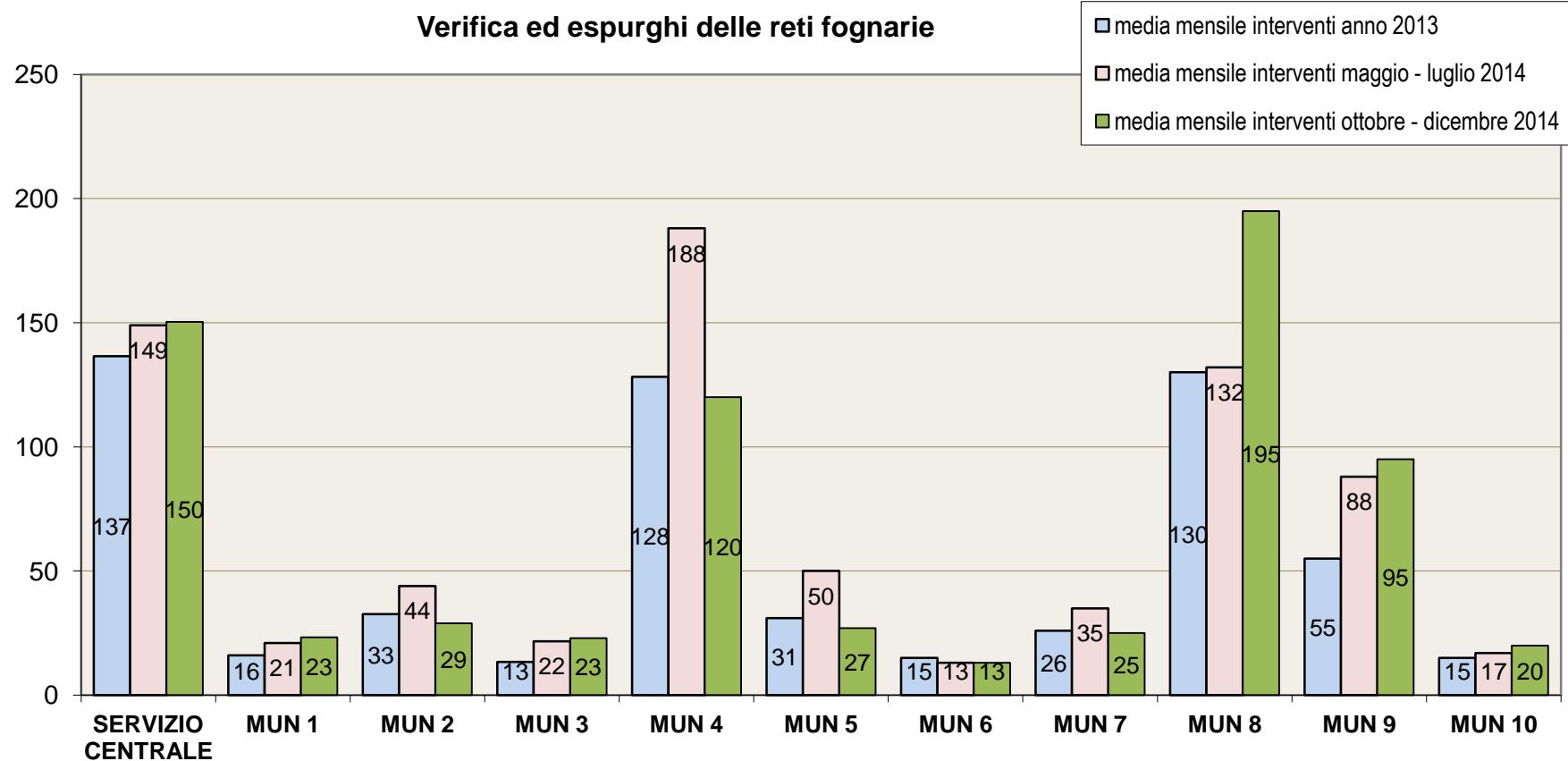
Per il personale addetto alle altre attività:

- f) disponibilità a modificare il proprio orario di lavoro (cambio turno senza alcuna riduzione del numero di turnazioni notturne mensili) in relazione a particolari esigenze di servizio per eventi non programmabili al momento della definizione dei turni di personale in relazione alle esigenze di servizio;
- g) disponibilità a completare le attività in corso anche oltre il previsto orario di fine turno, mediante azioni di recupero nell'ambito dell'orario di lavoro sancito dal CCNL;
- h) contributo complessivo alla effettuazione degli interventi, diversificati per tipologia, in relazione alla partecipazione a tutti i turni disagiati, nell'ambito della turnazione prestabilita, disponibilità a partecipare ai turni prefestivi e festivi (diurni e serali) secondo le esigenze del servizio o attività specifiche che presentano particolare.

Il grafico seguente evidenzia il numero complessivo di interventi di minuta conduzione e di controllo sugli impianti di sollevamento rilevati nel 2014 in rapporto all'anno precedente.



La media mensile di verifiche ed espurghi delle reti fognarie e del sistema di captazione delle acque superficiali per l'anno 2013 e per i periodi di riferimento del 2014, distinti per il Servizio centrale e le singole Municipalità è, invece, rappresentato nel grafico sottostante.





➤ **Qualità dello spazio urbano: strutture centrali e municipali.**

Interessa il personale con qualifica di operatore servizi generali, collaboratore ed esecutore tecnico, perito agrario, sorvegliante parchi, istruttore vigilanza parchi, autista addetto al supporto alla manutenzione / sorveglianza del verde sia per la Struttura centrale e unità decentrate (parchi e vivai), sia per le Municipalità.

Il personale è impegnato nella gestione delle strutture affidate, nella manutenzione ordinaria e straordinaria del patrimonio vegetale ivi insistente e della sorveglianza dei parchi. Le qualifiche del personale interessato sono: operatore servizi generali, collaboratore ed esecutore tecnico, sorvegliante parchi, istruttore vigilanza parchi, autista, perito agrario. Le attività manutentive vengono assicurate con continuità per le 52 settimane/anno e quella della sorveglianza per l'intero arco annuale, festivi compresi (365 giorni). Durante le manifestazioni e gli eventi che si svolgono nei parchi, il personale viene organizzato per raggiungere con efficienza ed efficacia gli obiettivi di miglioramento quali-quantitativo annualmente assegnati, come definiti negli atti di programmazione, garantendo tra l'altro lo svolgimento di essi in sicurezza. Il personale, oltre a garantire attività ordinarie delle aiuole dei parchi assegnati e di alcuni siti di importanza turistica, è impegnato nella manutenzione delle alberate sia poste all'interno dei parchi che poste sulle strade dell'intero territorio cittadino, nella cura delle piante da addobbo, utilizzate durante manifestazioni ed eventi anche a carattere nazionale. Le suddette attività rappresentano esclusivamente l'ambito per materia e competenza nel cui interno vanno attivati, conformemente ai criteri e modalità sottoindicate, processi di efficientamento quali-quantitativo dei servizi per il tramite dei singoli, specifici ed annualmente definiti sistemi di incentivazione della produttività.

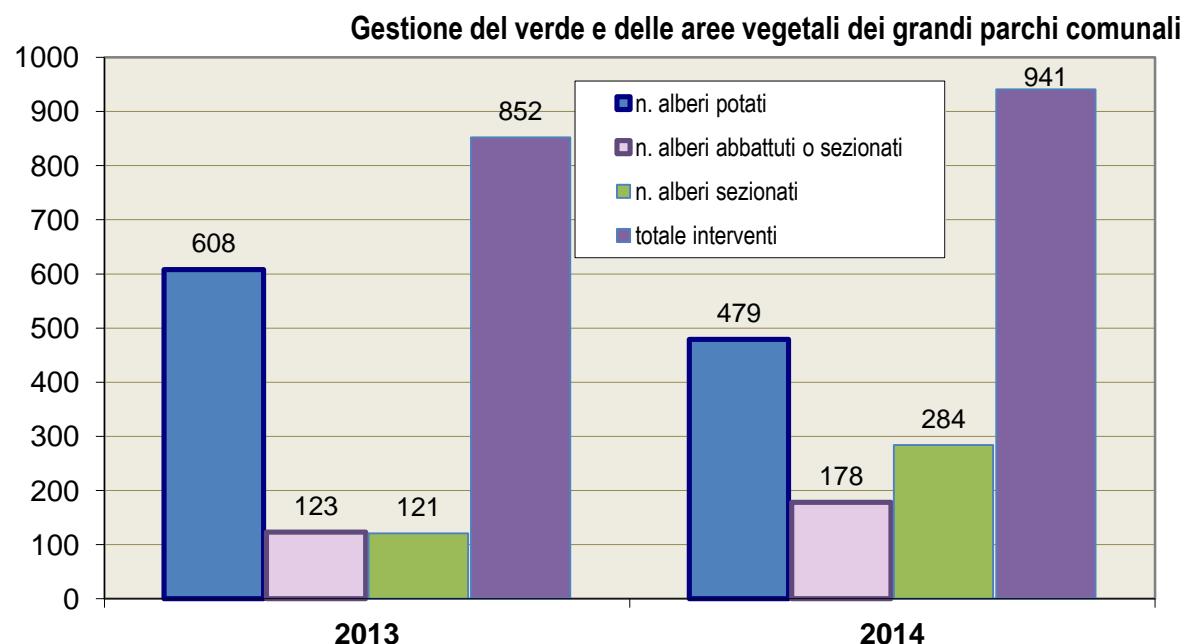
Il compenso individuale è attribuito dal Responsabile del servizio *Qualità dello spazio urbano* agli operatori servizi generali, collaboratore e istruttore tecnico, autista, sorvegliante e istruttore di sorveglianza, periti agrari impegnato nelle attività descritte; viene attribuito in relazione alla effettiva presenza in servizio in seguito alla valutazione sullo specifico contributo di ciascun dipendente interessato, effettuata sulla base dei seguenti criteri generali:

- a) *nell'ambito della turnazione prestabilita, disponibilità a partecipare ai turni disagiati e ai turni prefestivi e festivi (diurni, serali e notturni) se-*

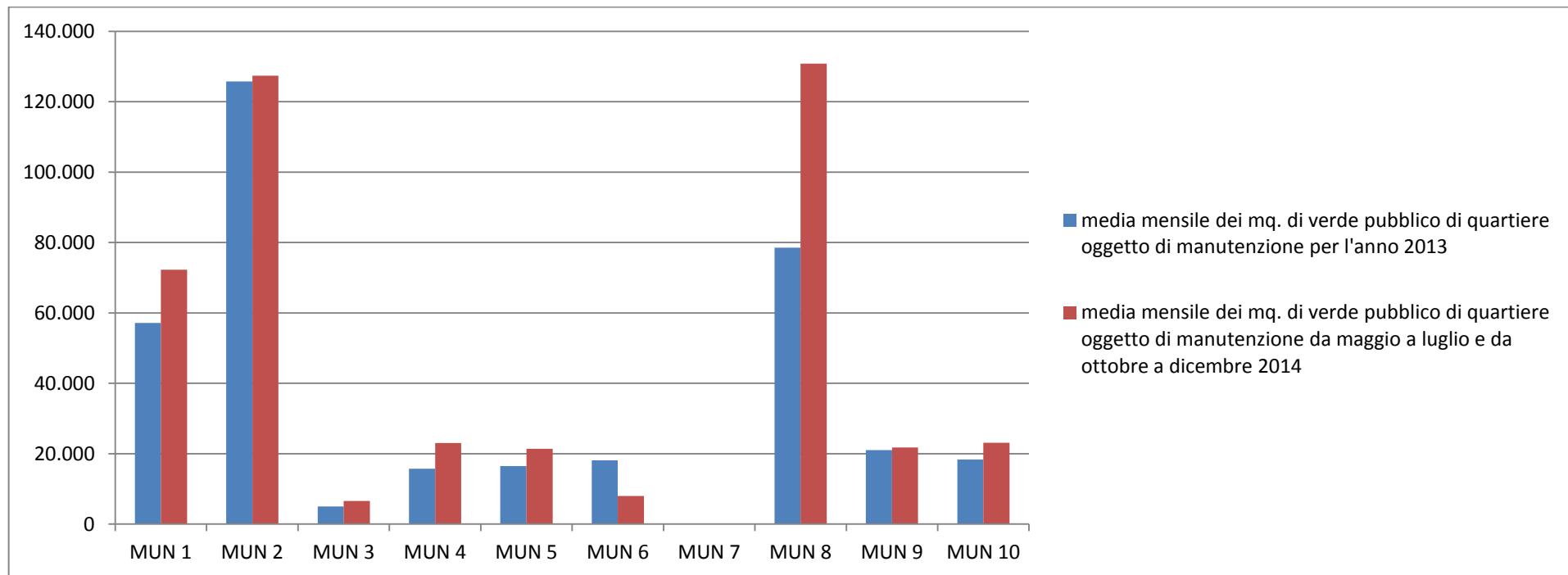
condo le esigenze del servizio o attività specifiche che presentano particolare gravosità o disagio;

- b) *disponibilità a modificare il proprio orario di lavoro (cambio turno) in relazione a particolare esigenze di servizio per eventi non programmabili al momento della definizione dei turni del personale in relazione alle esigenze di servizio;*
- c) *disponibilità ad eseguire tutte le operazioni comandate, garantendo la continuità e il completamento delle operazioni anche oltre l'orario di lavoro, sia pure nel rispetto dell'orario settimanale.*

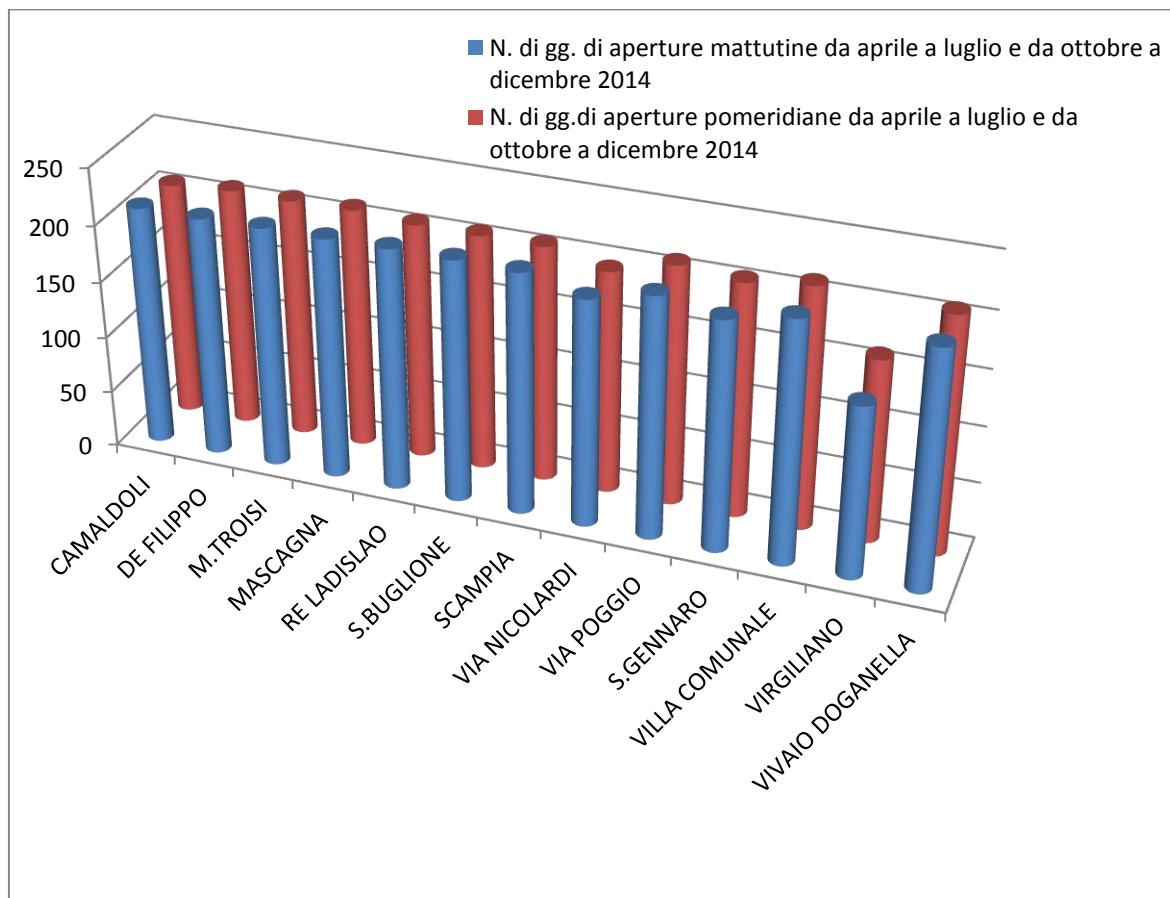
Il grafico seguente evidenzia il numero complessivo di interventi di gestione del verde e delle aree vegetali dei grandi parchi urbani rilevati nell'ultimo trimestre del 2013 in rapporto all'analogo periodo dell'anno precedente.



La media mensile di interventi di manutenzione del verde pubblico di quartiere, per l'anno 2013 e per i periodi di riferimento del 2014, distinti per le singole Municipalità è, invece, rappresentato nel grafico sottostante.



Infine, il grafico sottostante evidenzia il numero complessivo di giorni di apertura di ciascun parco cittadino, distinti in fascia mattutina e pomeridiana, rilevato per il periodo considerato.



➤ Polizia Locale

Il Servizio di *Polizia locale* deve assicurare, nel perseguitamento degli obiettivi di miglioramento quali-quantitativo annualmente assegnati, come definiti negli atti di programmazione, la continuità del servizio con presenza h24 in tutte le giornate dell'anno, con il potenziamento dei servizi in presenza di eventi non programmabili o in periodi particolari che richiedono la presenza di un maggior contingente di addetti sul territorio cittadino.



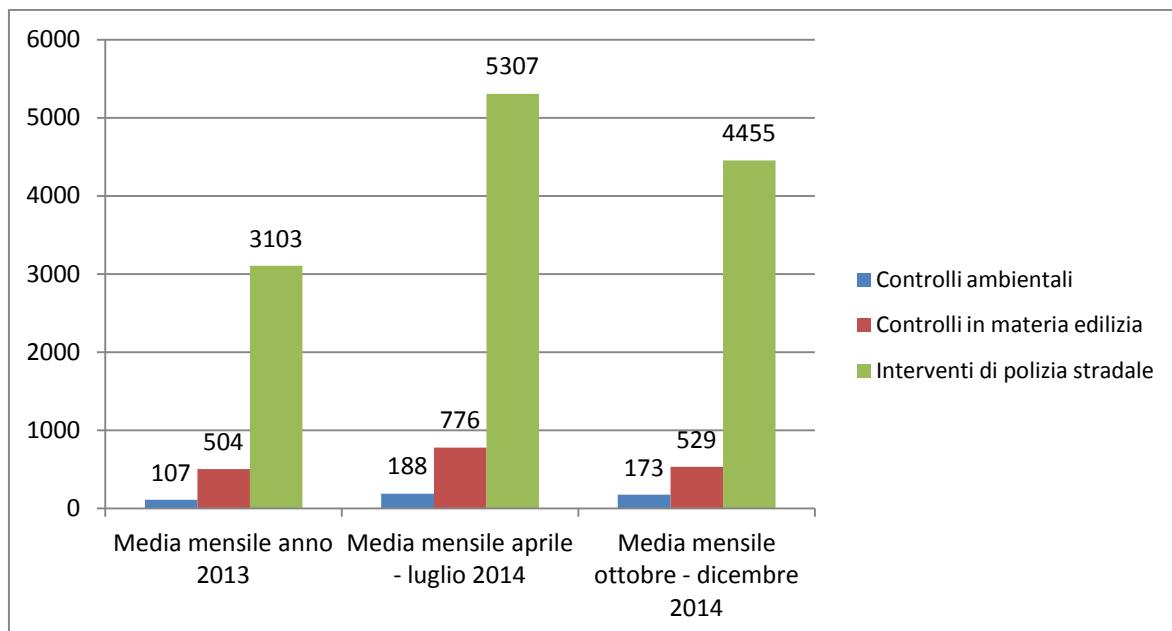
A tal fine, vanno considerate specifiche prestazioni rese in fasce orarie disagiate seriali, notturne e festive, per la maggiore problematicità delle situazioni che il personale si trova a fronteggiare e della particolare tipologia dei servizi che vengono comandati, o perché la presenza di contingenti ridotti espongono il personale ad un maggior carico lavorativo per fronteggiare le esigenze del servizio comandato e le richieste della cittadinanza (zona movida, particolari incroci, partite di calcio, ecc.). Le suddette attività rappresentano esclusivamente l'ambito per materia e competenza nel cui interno vanno attivati, conformemente ai criteri e modalità sottoindicate, processi di efficientamento qualitativo dei servizi per il tramite dei singoli, specifici ed annualmente definiti sistemi d'incentivazione della produttività.

Il compenso individuale è attribuito dal Responsabile del Corpo di Polizia locale al personale con qualifica di agente di PM, nonché al personale assegnato al Servizio Autonomo con qualifica di operatori servizi generali, esecutore, collaboratore e istruttore tecnico, autista, sorvegliante impegnato nelle attività di supporto e organizzazione; viene attribuito in relazione alla effettiva presenza in servizio in seguito alla valutazione sullo specifico contributo di ciascun dipendente interessato, effettuata sulla base dei seguenti criteri generali:

1. Per il solo personale con la qualifica di agente PM che svolge compiti di istituto:
 - a) *nell'ambito della turnazione prestabilita, disponibilità a partecipare ai turni disagiati e ai turni prefestivi e festivi (diurni, serali e notturni);*
 - b) *disponibilità a modificare il proprio orario di lavoro (cambio turno) in relazione a particolare esigenze di servizio per eventi non programmabili al momento della definizione dei turni di personale in relazione alle esigenze di servizio di cui al punto a);*
 - c) *disponibilità ad avviare e concludere il proprio turno di lavoro con la divisa al fine di dedicare allo specifico servizio comandato l'intero orario di lavoro, per il solo personale addetto ai servizi esterni e a contatto con il pubblico;*
 - d) *partecipazione alle attività di viabilità con effettivo impiego su strada per la regolazione del traffico e della mobilità urbana.*
2. Per il personale diverso da quello con qualifica di agente P.M. impegnato nelle attività di supporto e per gli interventi di rimozione (carri gru):

- a) contributo complessivo alla effettuazione degli interventi, diversificati per tipologia, in relazione alla partecipazione a tutti i turni disagiati; nell'ambito della turnazione prestabilita, disponibilità a partecipare ai turni festivi (diurni, serali e notturni) disponibilità a modificare il proprio orario di lavoro (cambio turno) in relazione a particolare esigenze di servizio per eventi non programmabili al momento della definizione dei turni di personale in relazione alle esigenze di servizi.

Il prospetto seguente evidenzia la media mensile degli interventi in materia di codice della strada e dei controlli in materia di edilizia ed ambiente, rilevati nei periodi di riferimento del 2014 in rapporto all'anno precedente.



➤ Mercati

Interessa il personale con qualifica di operatore servizi generali, esecutore e collaboratore tecnico e istruttore tecnico addetto alle strutture mercatali.

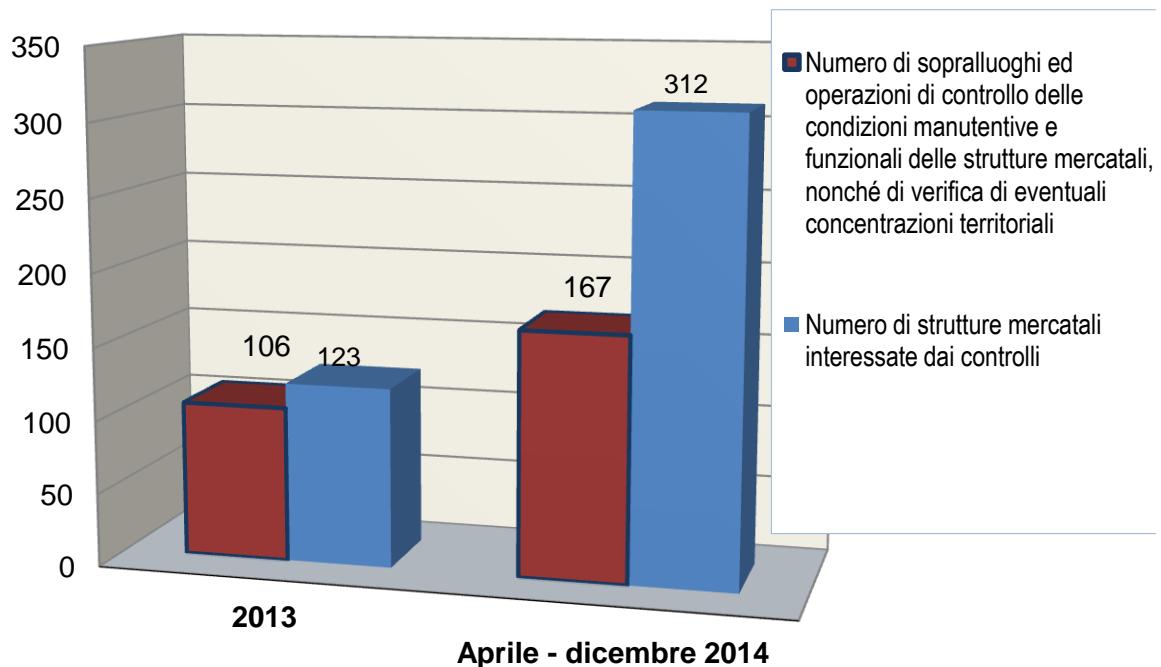
Il personale deve garantire il controllo dei mercati cittadini e degli operatori commerciali. Tali attività rappresentano esclusivamente l'ambito per materia e competenza nel cui interno vanno attivati, conformemente ai criteri e modalità sottoindicati, processi di efficientamento quali-quantitativo dei servizi per il tramite dei singoli, specifici ed annualmente definiti progetti di produttività.

▪ **personale addetto alla gestione delle strutture mercatali ed al controllo dell'attività di commercio in forma itinerante:**

- a) disponibilità a modificare la propria sede di lavoro in relazione alla dislocazione sul territorio dei mercati cittadini ed alle esigenze di servizio non programmabili;
- b) disponibilità a modificare il proprio orario di lavoro (cambio turno e flessibilità) in relazione alle esigenze di servizio non programmabili o a svolgere attività caratterizzate da particolare gravosità o disagio e a partecipare a tutti i turni serali, notturni o diurni prefestivi e festivi;
- c) capacità e disponibilità ad eseguire le operazioni di controllo sulle attività mercatali (rilevazione prezzi, controlli sulla qualità dei prodotti, ecc.) , garantendo la tempestività e la qualità nell'evasione delle richieste di esecuzione.

Il grafico seguente evidenzia il numero complessivo di controlli sulle strutture mercatali rilevati nel periodo aprile – dicembre del 2014 in rapporto all’anno precedente.

Controlli sulle strutture mercatali





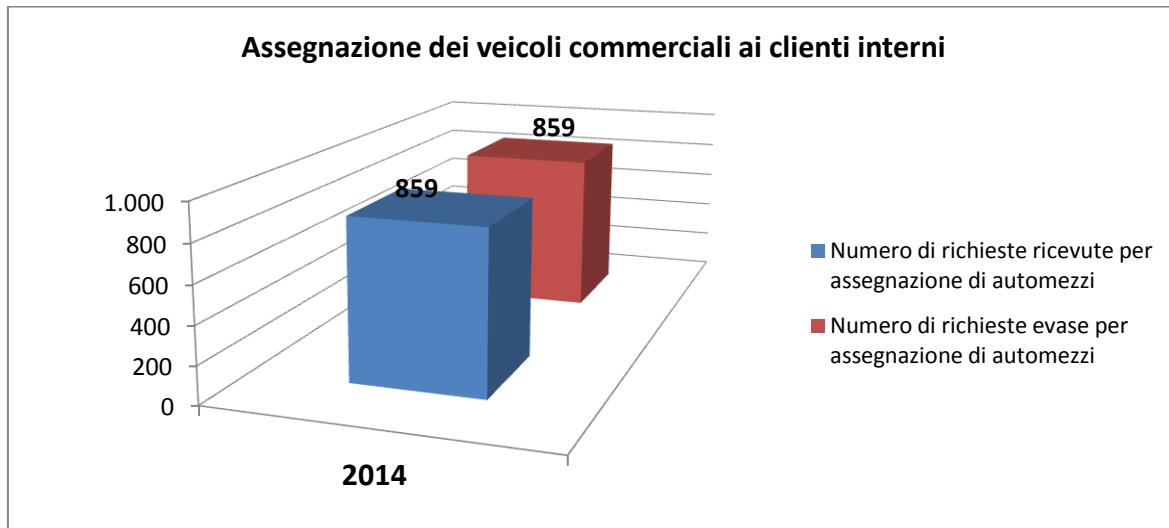
➤ Autoparchi e logistica

Il settore deve assicurare, nella realizzazione degli obiettivi di miglioramento quali-quantitativo annualmente assegnati, come definiti negli atti di programmazione, la continuità e qualità dei servizi di competenza al fine di assicurare la manutenzione degli edifici comunali e delle attrezzature necessarie, oltre a tutte le connesse attività di logistica delle sedi, uffici ed immobili di proprietà comunale. Le suddette attività rappresentano esclusivamente l'ambito per materia e competenza nel cui interno vanno attivati, conformemente ai criteri e modalità sopraindicate, processi di efficientamento quali-quantitativo dei servizi per il tramite dei singoli, specifici ed annualmente definiti sistemi di incentivazione della produttività.

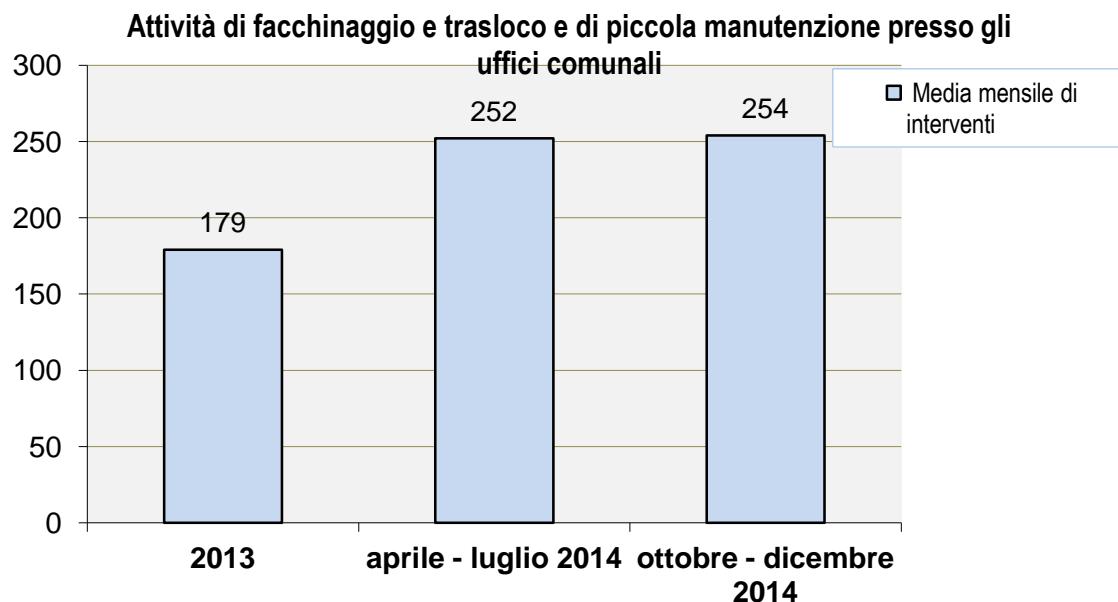
Per il personale con qualifica di operatore servizi generali, esecutore e collaboratore tecnico, autista, sorvegliante, istruttore tecnico effettivamente addetti al tali operazioni ed attività, viene attribuito dai dirigenti responsabili dei Servizi un compenso individuale, in relazione alla effettiva presenza in servizio, in base alla valutazione sullo specifico contributo di ciascun dipendente interessato, effettuata tenendo conto dei seguenti criteri generali:

- a) *disponibilità a modificare il proprio orario di lavoro (cambio turno o flessibilità) in relazione alle esigenze di servizio non programmabili nonché disponibilità a partecipare ai turni disagiati e ai turni prefestivi e festivi (diurni, serali e notturni) secondo le esigenze del servizio o attività specifiche che presentano particolare gravosità o disagio;*
- b) *capacità e la disponibilità ad eseguire tutte le operazioni comandate, garantendo la continuità e il completamento delle operazioni anche oltre l'orario di lavoro, sia pure nel rispetto dell'orario di lavoro settimanale;*
- c) *disponibilità ad eseguire le diverse operazioni, graduate sulla base della loro gravosità.*

Il grafico seguente evidenzia il rapporto tra il numero di richieste di assegnazione di veicoli commerciali ricevute e quelle evase come rilevato per il 2014.



La media mensile di interventi per attività di facchinaggio e trasloco e di piccola manutenzione degli immobili rilevati nei periodi di riferimento del 2014 in rapporto all'anno precedente, è, invece, rappresentato nel grafico sottostante.





➤ **Tutela del mare**

Interessa il personale con qualifica di operatore servizi generali, esecutore e collaboratore tecnico, autista, sorvegliante, istruttore tecnico addetto alle specifiche attività per la tutela del mare.

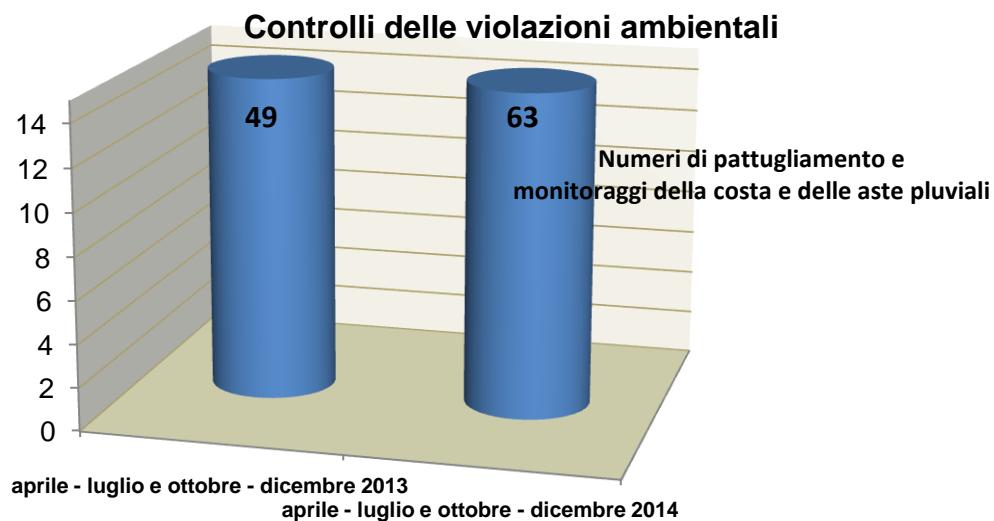
Il personale è impegnato ad assicurare una costante attività di presidio degli arenili mediante azioni tese a garantire la fruizione delle spiagge ai cittadini. Gli obiettivi di miglioramento quali-quantitativi assegnati, come definiti negli atti di programmazione, vengono perseguiti anche mediante azioni di verifica ed ispezioni, a mezzo di specifiche attrezzature (natanti) per assicurare il costante monitoraggio dello stato del litorale costiero cittadino. Durante le manifestazioni ed eventi che si svolgono sul lungomare e/o negli specchi d'acqua interessati, sarà garantita l'attività di assistenza alle iniziative programmate.

Le attività vengono assicurate con continuità per le 52 settimane/anno e quella della sorveglianza per l'intero arco annuale, festivi compresi (365 giorni). Durante le manifestazioni e gli eventi che si svolgono, il personale viene organizzato per raggiungere con efficienza ed efficacia l'obiettivo programmato. Il personale, oltre a garantire le attività ordinarie, è impegnato ad assicurare la manutenzione delle attrezzature utilizzate durante manifestazioni ed eventi a carattere nazionale e internazionale. Le suddette attività rappresentano esclusivamente l'ambito per materia e competenza nel cui interno vanno attivati, conformemente ai criteri e modalità sottoindicate, processi di efficientamento quali-quantitativo dei servizi per il tramite dei singoli, specifici ed annualmente definiti sistemi d'incentivazione della produttività.

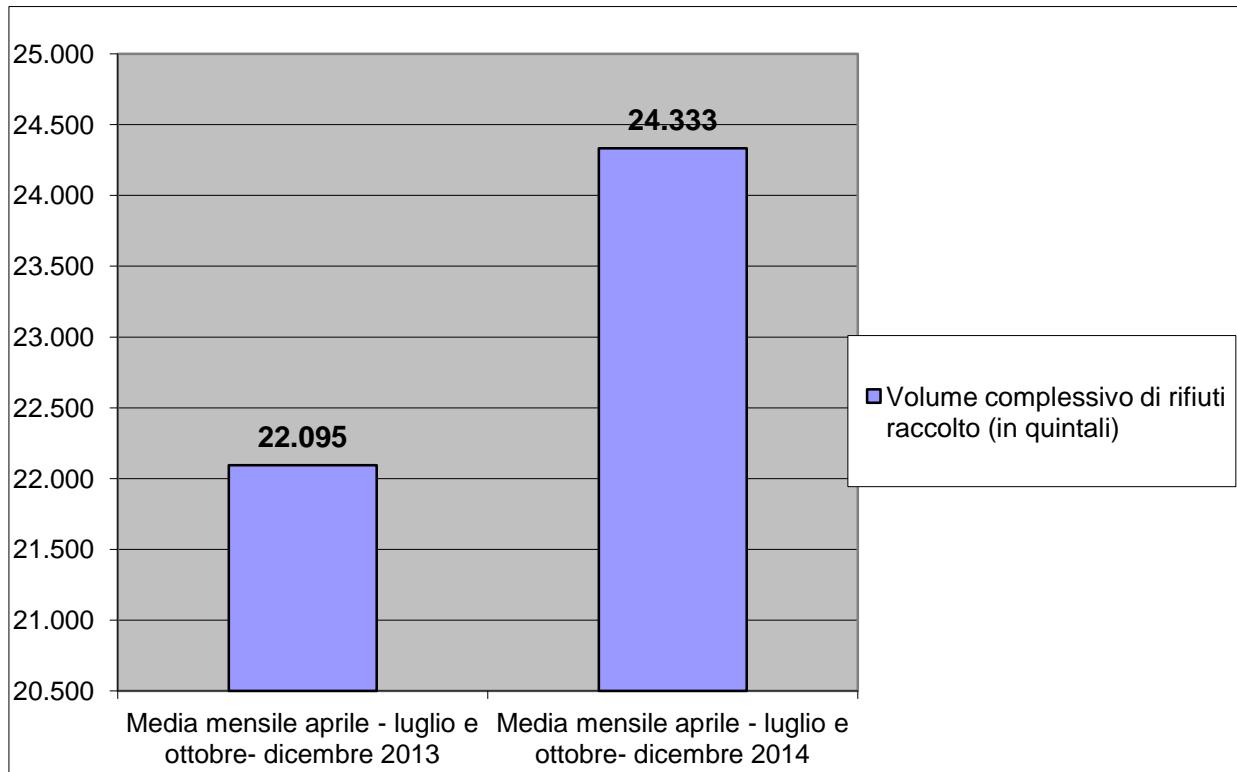
Il compenso individuale è attribuito dal Responsabile del Servizio al succitato personale impegnato nelle attività descritte. Il compenso individuale sarà attribuito, in relazione alla effettiva presenza in servizio, sulla base della valutazione dello specifico contributo reso da ciascun dipendente interessato, effettuata tenendo conto dei seguenti criteri generali:

- a) disponibilità a modificare il proprio orario di lavoro (cambio turno o flessibilità) in relazione alle esigenze di servizio non programmabili, ivi compreso l'impegno a richiesta a svolgere le proprie attività anche nelle ore serali e notturne, prefestive e festive, o a svolgere attività caratterizzate da particolare gravosità o disagio;
- b) disponibilità a modificare il proprio orario di lavoro (cambio turno o flessibilità) in relazione a particolare esigenze di servizio per eventi non programmabili al momento della definizione dei turni del personale in relazione alle esigenze di servizio nonché nell'ambito della turnazione prestabilita, disponibilità a partecipare ai turni disagiati e ai turni festivi (diurni e serali);
- c) disponibilità ad eseguire tutte le operazioni comandate, garantendo la continuità e il completamento delle operazioni anche oltre l'orario di lavoro, sia pure nel rispetto dell'orario dovuto.

Il grafico seguente evidenzia il numero complessivo di controlli delle violazioni ambientali sulla costa rilevati nei periodi di riferimento del 2014 in rapporto all'analogo periodo dell'anno precedente.



La media mensile del volume complessivo di rifiuti raccolti sugli arenili e le scogliere, come nei periodi di riferimento del 2014 in rapporto all'analogo periodo dell'anno precedente, è, invece, rappresentato nel grafico sottostante.



➤ **Protezione civile, sicurezza geologica e sicurezza abitativa, sottosuolo**

Interessa il personale con qualifica di operatore servizi generali, esecutore e collaboratore tecnico, sorvegliante, istruttore tecnico addetto agli interventi di sicurezza della città.

Nel perseguitamento degli obiettivi di miglioramento quali-quantitativo annualmente assegnati, come definiti negli atti di programmazione, la Protezione Civile opera tra l'altro in attività di prevenzione rischi ed in emergenza, nonché in fase pianificatoria. Sia le attività in prevenzione che in emergenza si svolgono in situazioni di particolare complessità e potenziali rischi in ambienti esterni ai luoghi di lavoro; vi è infatti l'attività del turno di guardia H24, che è presidio di qualsiasi emergenza si verifichi sul territorio cittadino ed è, tra l'altro, preposto al pronto intervento stradale con il supporto di Napoli servizi S.p.A.. L'attività della Protezione Civile si esplica, altresì, nel coordinamento di Associazione di Volontariato sia di Protezione Civile che di soccorso sanitario, in occasione di particolari



eventi (concerti manifestazioni ecc.) che vedono coinvolte masse di spettatori. E' altresì significativo, in termini di sicurezza urbana, l'attività svolta dal Servizio Difesa Idrogeologica del territorio e Sicurezza abitativa a presidio del territorio (anch'essi coinvolti in obiettivi di miglioramento quali-quantitativo), con sopralluoghi ed interventi in strutture ad uso abitativo a rischio crollo, costoni, pendii, muri di contenimento e cavità. Altrettanto significativa, per la tutela della pubblica e privata incolumità, è altresì l'attività cui è preposto l'ufficio Spettacoli abilitato al rilascio e al controllo delle licenze di agibilità per pubblico spettacolo art. 80 T.U.L.P.S.

Le suddette attività rappresentano esclusivamente l'ambito per materia e competenza nel cui interno vanno attivati, conformemente ai criteri e modalità sottoindicate, processi di efficientamento quali-quantitativo dei servizi per il tramite dei singoli, specifici ed annualmente definiti progetti di produttività.

Il compenso individuale sarà attribuito, in relazione alla effettiva presenza in servizio, sulla base della valutazione dello specifico contributo reso da ciascun dipendente interessato, effettuata tenendo conto dei seguenti criteri generali:

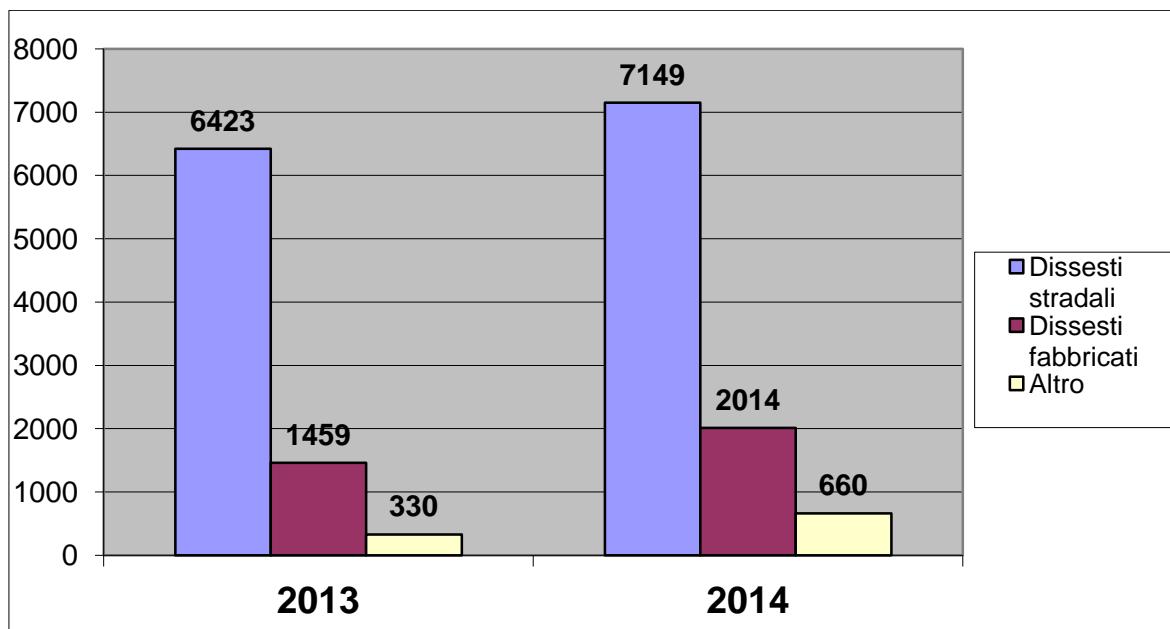
- a) *disponibilità a modificare il proprio orario di lavoro (cambio turno o flessibilità) in relazione alle esigenze di servizio non programmabili, ivi compreso l' impegno a richiesta a svolgere le proprie attività anche nelle ore serali e notturne, prefestive e festive o a svolgere attività caratterizzate da particolare gravosità o disagio;*
- b) *disponibilità a modificare il proprio orario di lavoro (cambio turno o flessibilità) in relazione a particolare esigenze di servizio per eventi non programmabili al momento della definizione dei turni del personale in relazione alle esigenze di servizio nell'ambito della turnazione prestabilita, disponibilità a partecipare ai turni disagiati e ai turni prefestivi e festivi (diurni e serali);*
- c) *disponibilità ad eseguire tutte le operazioni comandate, garantendo la continuità e il completamento delle operazioni anche oltre l'orario di lavoro, sia pure nel rispetto dell'orario dovuto.*



Con la nota PG/ 2015/147520 del 17/02/2015, a firma della dirigente del Servizio Protezione civile, si è comunicato che *"il personale dello scrivente Servizio Protezione civile non ha ritenuto aderire a tale produttività di gruppo"*.

Il prospetto ed il grafico seguenti evidenziano il numero complessivo di interventi di Protezione civile di primo soccorso, distinti per le principali tipologie, rilevati nel 2014 in rapporto all'anno precedente.

Protezione civile: N. di interventi realizzati per	2013	2014
<i>Dissesti stradali</i>	6423	7149
<i>Dissesti fabbricati</i>	1459	2014
<i>Altro</i>	330	660



➤ Attività presso i cimiteri cittadini

Il Servizio *Cimiteri cittadini* deve assicurare, nella realizzazione degli obiettivi di miglioramento quali-quantitativo assegnati annualmente, come definiti negli atti di pro-



grammazione, la continuità e qualità dei servizi alla cittadinanza per le prestazioni relative ai servizi di polizia mortuaria e trasporti cimiteriali, nella gestione ed esecuzione dei servizi mortuari in tutti i cimiteri cittadini (centrali e periferici), nella gestione ed esecuzione dei servizi obitorio – laddove operativo – nella gestione delle onoranze funebri. Le suddette attività rappresentano esclusivamente l'ambito per materia e competenza nel cui interno vanno attivati, conformemente ai criteri e modalità sottoindicate, processi di efficientamento quali-quantitativo dei servizi per il tramite dei singoli, specifici ed annualmente definiti sistemi d'incentivazione della produttività.

Il compenso individuale è attribuito dal Responsabile del Servizio *Cimiteri cittadini* al personale assegnato al Servizio effettivamente addetto a tali operazioni ed attività con qualifica di operatore servizi generali, operatore cimiteriale, esecutore e collaboratore tecnico, sorvegliante, istruttore tecnico e autista viene attribuito, in relazione alla effettiva presenza in servizio, sulla base della valutazione sullo specifico contributo di ciascun dipendente interessato, effettuata tenendo conto dei seguenti criteri generali.

1. Per il solo personale addetto alle mansioni di necroforo, seppellitore e servizi di prelievo dei c.d. “morti di giustizia”:
 - a) *disponibilità a modificare il proprio orario di lavoro (cambio turno) in relazione alle esigenze di servizio non programmabili nonché nell'ambito della turnazione prestabilita, disponibilità a partecipare ai turni disagiati e ai turni prefestivi e festivi (diurni, serali e notturni);*
 - b) *disponibilità ad eseguire tutte le operazioni cimiteriali, garantendo la tempestività e la qualità nell'evasione delle richieste di esecuzione;*
 - c) *disponibilità – valutata sulla base della frequenza delle operazioni – ad eseguire le diverse operazioni, graduate sulla base della loro gravosità;*
 - d) *cura e impegno nello svolgimento del lavoro di accoglienza dell'utenza nell'ambito delle operazioni cimiteriali.*
2. Per il personale addetto alle altre attività cimiteriali:
 - a) *contributo complessivo alla effettuazione degli interventi legati ai servizi cimiteriali;*
 - b) *nell'ambito della continuità del servizio h24, disponibilità a modificare il proprio orario di lavoro (cambio turno) in relazione alle esigenze di servizio;*



zio non programmabili e a partecipare a tutti i turni disagiati, notturni, diurni, serali prefestivi e festivi.

Il prospetto seguente evidenzia il numero complessivo di interventi di attività cimiteriali e la relativa media mensile, distinti per tipologia, come rilevati nel periodo di riferimento del 2014, in rapporto all'anno precedente.

Trasferimento di resti mortali			
anno	operazioni effettuate	dipendenti impiegati	rapporto percentuale
2013	78	264	0,30
apr-luglio 2014	21	74	0,28
ott-dic. 2014	16	42	0,38
recupero di salme di giustizia			
anno	operazioni effettuate	dipendenti impiegati	rapporto percentuale
2013	424	667	0,64
apr-luglio 2014	131	201	0,65
ott-dic. 2014	98	151	0,65
trasferimento di salme per indigenti			
anno	operazioni effettuate	dipendenti impiegati	rapporto percentuale
2013	78	264	0,30
apr-luglio 2014	21	74	0,28
ott-dic. 2014	16	42	0,38
Trasporto, inumazione, esumazione resti anatomici e prodotti abortivi			
anno	operazioni effettuate	dipendenti impiegati	rapporto percentuale
2013	391	264	1,48
apr-luglio 2014	183	96	1,91
ott-dic. 2014	107	72	1,49
Operazioni complessive			
anno	operazioni effettuate	dipendenti impiegati	rapporto percentuale
2013	971	1459	0,67
apr-luglio 2014	356	445	0,80
ott-dic. 2014	237	307	0,77



➤ Eventi

Interessa il personale con qualifica di operatore servizi generali, collaboratore ed esecutore tecnico, sorvegliante, istruttore tecnico, autista addetti alle operazioni di supporto alla realizzazione degli eventi.

Nel perseguitamento degli obiettivi di miglioramento quali-quantitativo annualmente assegnati, come definiti negli atti di programmazione, il personale è tra l'altro impegnato nella gestione delle strutture affidate, nella manutenzione dei beni, nella realizzazione e montaggio dei palchi e degli impianti necessari per la realizzazione degli eventi programmati dall'Amministrazione, nonché per la sorveglianza degli spazi utilizzati per gli eventi.

Le attività manutentive vengono assicurate con continuità per le 52 settimane/anno e quella della sorveglianza per l'intero arco annuale, festivi compresi (365 giorni). Durante le manifestazioni e gli eventi che si svolgono in numero elevatissimo, il personale viene organizzato per raggiungere con efficienza ed efficacia l'obiettivo programmato. Il personale, oltre a garantire le attività ordinarie è impegnato ad assicurare la manutenzione delle attrezzature utilizzate durante manifestazioni ed eventi a carattere nazionale e internazionale.

Il compenso individuale è attribuito dal Responsabile del Servizio al succitato personale impegnato nelle attività descritte. Le suddette attività rappresentano esclusivamente l'ambito per materia e competenza nel cui interno vanno attivati, conformemente ai criteri e modalità sottoindicate, processi di efficientamento quali-quantitativo dei servizi per il tramite dei singoli, specifici ed annualmente definiti sistemi d'incentivazione della produttività.

Il compenso individuale sarà attribuito, in relazione alla effettiva presenza in servizio, allo specifico contributo reso da ciascun dipendente interessato, e sulla base dei seguenti criteri generali:

- a) *disponibilità a modificare il proprio orario di lavoro (cambio turno o flessibilità) in relazione alle esigenze di servizio non programmabili, ivi compreso l' impegno*

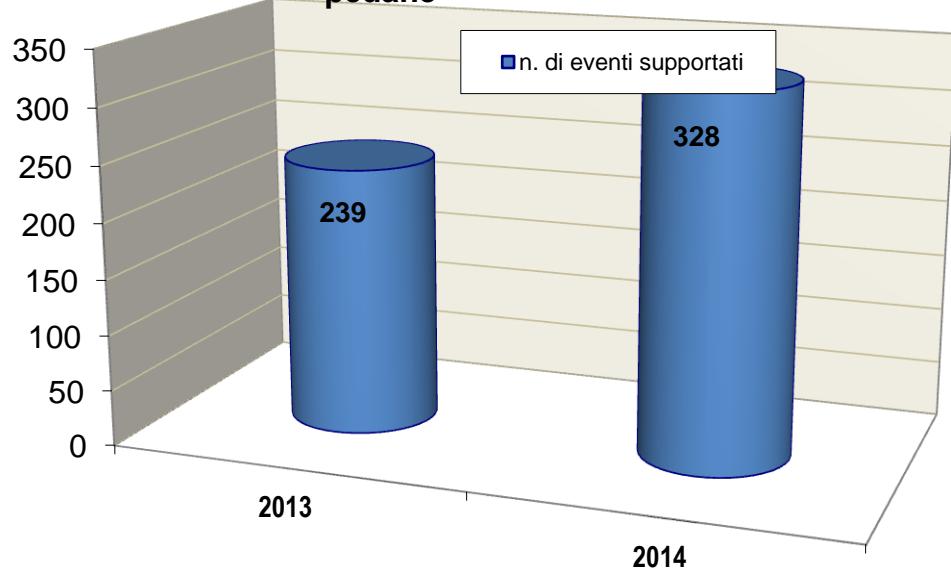


a richiesta a svolgere le proprie attività anche nelle ore serali e notturne, prefestive e festive;

- b) disponibilità a modificare il proprio orario di lavoro (cambio turno o flessibilità) in relazione a particolari esigenze di servizio per eventi non programmabili al momento della definizione dei turni del personale in relazione alle esigenze di servizio;*
- c) disponibilità ad eseguire tutte le operazioni comandate, garantendo la continuità e il completamento delle operazioni anche oltre l'orario di lavoro, sia pure nel rispetto dell'orario dovuto.*

Il grafico che segue evidenzia il numero complessivo di eventi supportati, come rilevati nel 2014 e raffrontati all'anno precedente.

Gestione eventi pubblici mediante allestimento di palchi e pedane





➤ Notificazioni e messi

Il settore deve assicurare, nella realizzazione degli obiettivi di miglioramento quali-quantitativo assegnati annualmente, come definiti negli atti di programmazione, l'efficace ed efficienza delle attività di notificazione. Le suddette attività rappresentano esclusivamente l'ambito per materia e competenza nel cui interno vanno attivati, conformemente ai criteri e modalità sottoindicate, processi di efficientamento quali-quantitativo dei servizi per il tramite dei singoli, specifici ed annualmente definiti progetti di produttività.

Il compenso individuale è attribuito al personale con qualifica di esecutore notificatore e istruttore notificatore dal dirigente responsabile al personale effettivamente addetto alle operazioni di notificazione, in relazione alla effettiva presenza in servizio, sulla base della valutazione sullo specifico contributo di ciascun dipendente interessato, effettuata tenendo conto dei seguenti criteri generali:

- a) *disponibilità a modificare il proprio orario di lavoro (cambio turno o flessibilità) in relazione a particolari esigenze di servizio anche nei giorni prefestivi e festivi;*
- b) *disponibilità ad eseguire tutte le operazioni comandate, garantendo la continuità e il completamento delle operazioni anche oltre l'orario di lavoro, sia pure nel rispetto dell'orario dovuto;*
- c) *disponibilità – valutata sulla base della frequenza delle operazioni effettuate – ad eseguire le attività, graduate sulla base della loro gravosità.*

Il prospetto sotto riportato evidenzia il numero complessivo di notifiche ai sensi dell'art. 140 c.p.c. (irreperibilità temporanea) rilevate per ciascun mese del 2014, in rapporto all'anno precedente, nonché l'incidenza di tale tipologia sul totale delle notifiche nei due anni a confronto.

notifiche ex art 140 cpc messi comunali				
	2013	2014	Variazione	Variazione %
gennaio	714	516	-198	-27,73%
febbraio	999	595	-404	-40,44%
marzo	876	540	-336	-38,36%
aprile	782	591	-191	-24,42%
maggio	811	596	-215	-26,51%
giugno	606	627	21	3,47%
luglio	567	796	229	40,39%
agosto	284	232	-52	-18,31%
settembre	625	620	-5	-0,80%
ottobre	452	638	186	41,15%
novembre	477	660	183	38,36%
dicembre	574	638	64	11,15%
tot art 140	5178	5398	220	4,25%

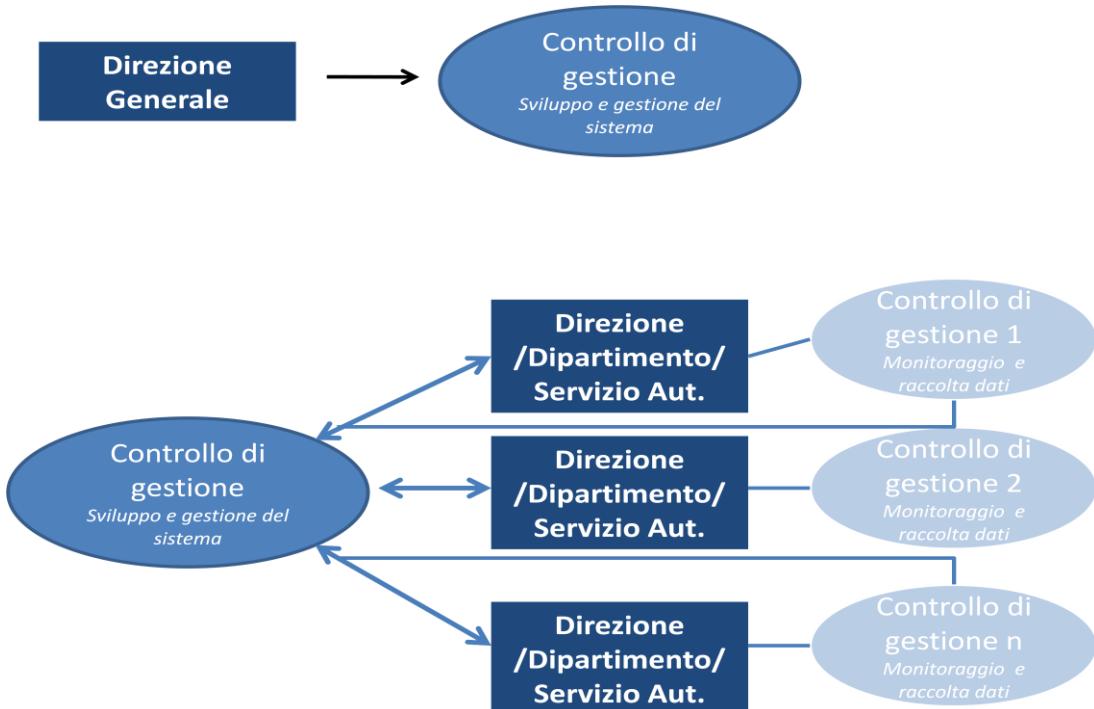
totale notifiche messi comunali				
	2013	2014	Variazione	Variazione %
tot notifiche	39793	45422	5629	14,15%

incidenza notifiche ex art 140 cpc	13,01%	11,88%
--	--------	--------

PARTE QUARTA

Il controllo di gestione nel Comune di Napoli: il modello organizzativo

Per gli Enti locali il controllo di gestione è regolato dall'art. 196, comma 2, del Testo Unico come «*(...) la procedura diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la quantità e qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'ente, l'efficacia, l'efficienza ed il livello di economicità nell'attività di realizzazione dei predetti obiettivi*». La deliberazione di Giunta Comunale n. 426 del 22 febbraio 2003 e s.m.i., contenente il regolamento di organizzazione e la relativa macrostruttura organizzativa del Comune di Napoli stabiliva che le attività di “controllo di gestione” facessero capo ai Servizi dipartimentali di supporto ai Coordinatori / Responsabili di Servizio Autonomo ed alle direzioni centrali, mentre alla Direzione Generale spettava “*lo sviluppo e gestione*” del sistema nel suo complesso.





In breve, alla Direzione Generale competevano la “*progettazione, aggiornamento e coordinamento del sistema aziendale di controllo di gestione*”, mentre l’implementazione operativa era in capo ai Coordinatori / Direttori centrali / Responsabili di Servizio Autonomo, per il tramite delle rispettive strutture di supporto.

Il processo di riorganizzazione della macrostruttura, posto in essere nel corso del 2012, con la deliberazione di Giunta Comunale n. 589 del 20 luglio 2012, che ha preso spunto dall’esigenza di ripensare, in termini di efficacia ed efficienza, le funzioni dell’ente, ha proceduto anche all’individuazione di alcune “*aree critiche*” all’interno dell’ente, rispetto alle quali sono stati realizzati interventi più radicali in termini di riorganizzazione e redistribuzione delle competenze, attraverso la collocazione di alcune funzioni strategiche a carattere trasversale in strutture a ciò appositamente dedicate.

Nello specifico, ai fini che qui interessano, come risulta dalle specificazioni di funzioni, materie ed attività indicate dalla disposizione attutativa del Direttore Generale n. 28 del 30 luglio 2012, le attività relative ai “*controlli interni*” fanno capo alla responsabilità dei dirigenti dei Servizi Affari Generali dei Dipartimenti Gabinetto del Sindaco e Segreteria Generale, al Servizio di Coordinamento e supporto generale alle attività del Consiglio Comunale, ai dirigenti dei Servizi Affari Generali e controlli interni delle Direzioni centrali ed ai Coordinatori dei Servizi Autonomi, mentre la Direzione Generale, ai sensi dell’art. 37, comma 1, lett. c) del citato Regolamento di Organizzazione, “*coordina i sistemi di programmazione direzionale e gestionale ed il controllo di gestione*”.

Peraltro, il Decreto Legge 174 del 10/10/2012 ha rinnovellato i pertinenti articoli del T.U.E.L. rafforzando ed integrando il sistema dei controlli interni che l’Amministrazione deve disciplinare, nella propria autonomia normativa ed organizzativa.

L’art. 9 del Regolamento sul Sistema dei controlli interni del Comune di Napoli, approvato dal Consiglio Comunale, con la deliberazione n. 4 del 28/02/2013, ha offerto una nuova cornice normativa all’organizzazione del controllo di gestione secondo un modello a rete che coinvolge tutte le strutture di livello più elevato presenti nell’organigramma dell’ente, con la supervisione della Direzione Generale.



In particolare:

a. *i Direttori Centrali, i Coordinatori ed i Responsabili di Servizio Autonomo:*

1. *rilevano il livello quali-quantitativo dei servizi erogati, definiscono gli obiettivi di gestione per i servizi/progetti delle proprie strutture;*
2. *propongono le azioni di miglioramento organizzativo e gestionale;*
3. *effettuano il monitoraggio e controllo negli ambiti di loro competenza;*

b. *la Direzione Generale:*

1. *progetta il sistema del controllo gestionale;*
2. *promuove l'adozione di un sistema informativo unitario, idoneo alla rilevazione nelle strutture organizzative dell'amministrazione, di grandezze quantitative o a carattere economico-finanziario, e di standard di misurazione qualitativa rilevanti ai fini del controllo e del monitoraggio;*
3. *sulla base delle rilevazioni contabili e delle informazioni fornite dalle Direzioni/Dipartimenti/Servizi Autonomi, esamina l'andamento generale dell'attività dell'Ente allo scopo di verificare lo stato di attuazione degli obiettivi e la coerenza nell'allocazione delle risorse.*

Con circolare del 14/09/2012, il Servizio Controllo di Gestione e Valutazione della Direzione Generale ha provveduto a trasmettere le Linee Guida che sintetizzavano i requisiti minimi da richiedere ai sistemi di controlli interni da progettare per il 2012 all'interno di ciascuna Direzione centrale, Dipartimento e Servizio Autonomo dell'ente ed adottare formalmente con disposizione organizzativa trasmessa alla Direzione Generale.

Successivamente, con circolare del 20/01/2013, si è provveduto ad indicare anche i requisiti informativi minimi che la reportistica prodotta per l'ultimo trimestre del 2012 doveva garantire. Quindi, con circolari del 17 maggio 2013, il medesimo Servizio Controllo di Gestione e Valutazione ha dettato rispettivamente le Linee Guida per la messa a regime del sistema dei controlli interni del Comune di Napoli e per l'estensione alle Municipalità del medesimo.



Il controllo di gestione nel Comune di Napoli: le caratteristiche generali e l'informatizzazione del processo

Rappresenta, sostanzialmente, un cruscotto informativo per il monitoraggio costante di specifiche tipologie di controllo, finalizzato all'esercizio delle funzioni e competenze regolamentari indicate nell'assetto organizzativo dell'ente per i dirigenti apicali (Direttori/Coordinatori).

La sua finalità è, pertanto, di offrire una base dati certa ed oggettiva a supporto dei processi decisionali del *management* apicale.

Il modello, come definito nelle sue *Linee Guida*, si articola in:

- **Area di controllo:** la tipologia generale di inquadramento di ciascun monitoraggio richiesto;
- **Articolazione minima richiesta:** la grandezza predeterminata oggetto di monitoraggio obbligatorio;
- **Dati informativi minimi:** i flussi di dati conseguenti al monitoraggio di cui sopra da inserire con la tempistica fissata.

Le modalità di rilevazione previste sono di carattere extra – contabile.

Le specifiche delle modalità e la frequenza delle rilevazioni sono autonomamente stabilite da ciascuna macrostruttura dell'ente, nell'ambito del rispetto delle Linee Guida tracciate dalla Direzione Generale e della trasmissione alla medesima Direzione Generale di una reportistica di consuntivo, con i requisiti informativi minimi e con la tempistica di volta in volta stabilita.

La tabella che segue sintetizza i contenuti dei requisiti minimi richiesti, in base a quanto sopra, in relazione alle specifiche aree individuate:

Tipologia di controllo	Elementi costituenti del sistema	Articolazione minima richiesta
Area di legittimità	disciplina tempi e modalità per la rilevazione tempestiva da parte del direttore centrale / coordinatore delle seguenti grandezze relative alla struttura di riferimento	rispetto dei limiti di spesa e dei budget assegnati di salario accessorio formazione di debiti fuori bilancio ricorso a centrali di committenza e servizi esternalizzati rispetto degli obblighi di informazione preventiva definiti dalla direttiva generale per l'attività amministrativa e la gestione adozione di provvedimenti indifferibili conoscenza preventiva delle proposte di deliberazione e successiva delle determinazioni esercizio dei diritti di accesso controlli a campione sulle autocertificazioni ricevute rispetto dei tempi normativi indicati per ciascuna prestazione sulla Carta dei Servizi on line scostamenti sulle previsioni di entrate e monitoraggio dei residui attivi e passivi procedimenti disciplinari modalità di realizzazione della trasparenza e metodi di verifica del rispetto della normativa vigente
Area gestionale		individuazione dei processi gestionali più significativi da tradurre in obiettivi correlazione puntuale delle risorse finanziarie, strumentali e professionali monitoraggio dei processi correttivi in corso d'opera
Area rilevazione dei risultati	definisce criteri di massima scientificità e di obiettività per la funzione valutativa del dirigente apicale disciplina tempi e modalità per la rilevazione tempestiva da parte del direttore centrale / coordinatore delle seguenti grandezze relative alla struttura di riferimento	indicatori di processo oggettivamente misurabili confronto dialogico tra valutati e valutatori
Area direzionale ed organizzativa	disciplina tempi e modalità per la rilevazione tempestiva da parte del direttore centrale / coordinatore dell'articolazione degli uffici interni ai Servizi od alle Aree della struttura relativamente alle seguenti grandezze	aggiornamento dell'organigramma e del funzionigramma distribuzione del personale catalogazione dei prodotti finali erogati analisi delle attività e dei processi realizzati proposte di reingegnerizzazione ed ottimizzazione



Di seguito, sono indicati i requisiti informativi minimi che la reportistica prodotta deve garantire:

Tipologia di controllo	Articolazione minima richiesta in fase di progetto	Dati informativi minimi da inserire nel report
Area di legittimità	rispetto dei limiti di spesa stabiliti dalla legge e degli obiettivi di risparmio e razionalizzazione stabiliti dalla Giunta o dal Direttore Generale	indicare il numero di atti di spesa controllati nel semestre per ciascun Servizio, la percentuale sul totale, il valore complessivo di spesa e la classificazione in base alle tipologie ammesse ai sensi dell'art.191, comma 5, TUEL (servizi previsti per legge/impegni già assunti), nonché in base alle riduzioni disposte con il Piano di Riequilibrio redatto ai sensi degli art. 243 bis, 243 ter e 243 quater del TUEL (intervento 02 (acquisiti), riduzione dell' 8 per cento; intervento 03 (prestazioni di servizi, riduzione del 9 per cento; intervento 05 (trasferimenti), riduzione del 16 per cento; intervento 04 (utilizzo di beni di terzi), 07 (imposte e tasse) e 08 (oneri straordinari della gestione corrente), riduzione del 20 per cento)
	rispetto dei budget assegnati di salario accessorio	indicare le quote assegnate nel semestre per ciascun Servizio e quelle effettivamente utilizzate
	formazione di debiti fuori bilancio	indicare numero, valore e tipologia dei debiti manifestatisi nell'ultimo semestre per ciascun Servizio
	ricorso a centrali di committenza e servizi esternalizzati	indicare la percentuale (numero e valore) di beni e servizi acquistati da ciascun Servizio mediante ricorso a centrali di committenza (Consip) rispetto al totale degli impegni assunti nel semestre a tale titolo; elencare gli eventuali servizi esternalizzati, indicando le modalità, le erogazioni annualmente previste a carico dell'Ente e quelle effettivamente impegnate e liquidate nel semestre, nonché le eventuali valutazioni formali poste in essere di convenienza economica rispetto alla gestione diretta, allegando lo specifico atto
	rispetto degli obblighi di informazione preventiva definiti dalla direttiva generale per l'attività amministrativa e la gestione	elencare le determinazioni adottate nell'ultimo semestre per ciascun Servizio, relativamente a: conferimento di incarichi professionali, affidamento di appalti ai sensi dell'art. 125 del d.lgs. 163/2006, concessione di vantaggi economici a terzi non espressamente prevista in regolamenti, bandi o avvisi già adottati dall'Amministrazione ed affidamento di incarichi e stipula di integrazioni ai contratti di servizio in essere con società in <i>house</i> o, comunque, partecipate dal Comune, specificando il rispetto degli obblighi di preventiva informazione all'assessore di riferimento ed al Direttore generale

Area di legittimità	adozione di provvedimenti indifferibili	indicare, per ciascun Servizio, i procedimenti individuati nell'ultimo semestre cui sono collegati adempiimenti gestionali la cui mancata adozione potrebbe arrecare danno all'Ente o ai cittadini, i monitoraggi effettuati e gli eventuali interventi del dirigente apicale
	conoscenza preventiva delle proposte di deliberazione e successiva delle determinazioni	elencare le proposte di deliberazioni e le determinazioni adottate nell'ultimo semestre per ciascun Servizio, specificando il rispetto dei tempi di trasmissione previsti dal sistema di controllo definito
	esercizio dei diritti di accesso	elencare le richieste di accesso pervenute a ciascun Servizio ed i tempi puntuali di riscontro
	controlli a campione sulle autocertificazioni ricevute	indicare le autocertificazioni ricevute in relazione alle istanze, le comunicazioni e le segnalazioni di competenza (comprese DIA e SCIA) pervenute a ciascun Servizio, la percentuale dei controlli effettuati, la tipologia degli stessi (escludendo la mera verifica della regolarità formale della documentazione presentata) ed i tempi puntuali di riscontro
	rispetto dei tempi normativi indicati per ciascuna prestazione sulla Carta dei Servizi on line	indicare le istanze ricevute da ciascun Servizio, in relazione a ciascuna prestazione pubblicata sulla Carta dei Servizi <i>on line</i> , il tempo normativo corrispondente, i tempi massimi e medi di conclusione dei procedimenti rilevati, comprensivi delle sospensioni istruttorie, nonché i medesimi tempi massimi e medi, al netto delle sospensioni istruttorie
	scostamenti sulle previsioni di entrate e monitoraggio dei residui attivi e passivi	indicare, per ciascun Servizio, le previsioni in diminuzione od in aumento rispetto agli stanziamenti definitivi del PEG per i capitoli più significativi di spesa o di entrata e le risultanze delle procedure di monitoraggio dei residui in termini di percentuale di smaltimento degli stessi
	procedimenti disciplinari	elencare, in forma statistica, il numero dei procedimenti disciplinari avviati e conclusi nell'ultimo semestre, per ciascun Servizio, specificandone tipologia ed esiti
	modalità di realizzazione della trasparenza e metodi di verifica del rispetto della normativa vigente	indicare gli esiti puntuali della verifica della completezza e l'aggiornamento dei dati di competenza di ciascun Servizio pubblicati sul sito istituzionale dell'ente, nonché della pubblicazione, all'interno della specifica sezione del sito, dell'elenco dei beneficiari da parte del relativo Servizio di provvidenze economiche di cui all'art. 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33
Area gestionale	individuazione dei processi gestionali più significativi da tradurre in obiettivi	tenendo conto che il vigente <i>“sistema di valutazione delle performance dirigenziali del Comune di Napoli”</i> , approvato con la deliberazione di Giunta Comunale n. 590 del 20 luglio 2012, assegna alla competenza del Direttore Generale la definizione delle metodolo-
	correlazione puntuale delle risorse finanziarie, strumentali e professionali	
	monitoraggio dei processi	



Area gestionale	correttivi in corso d'opera	gie e dei tempi “con cui i Dirigenti apicali dovranno procedere ad articolare le missioni in obiettivi per i singoli Dirigenti ricompresi nella propria struttura”, sarà sufficiente allegare la modulistica che dovrà essere definita per il cronoprogramma dei processi e la correlazione delle risorse
Area rilevazione dei risultati	indicatori di processo oggettivamente misurabili	non essendo ancora stata avviata la fase di rilevazione dei risultati gestionali per l'anno 2013, il report non dovrà contenere alcun dato informativo su tale tipologia di controllo
	confronto dialogico tra valutati e valutatori	
Area direzionale ed organizzativa	aggiornamento dell'organigramma e del funzionigramma	allegare l'organigramma ed il funzionigramma degli uffici interni ai Servizi con la sottessa distribuzione del personale
	distribuzione del personale	
	catalogazione dei prodotti finali erogati	allegare il catalogo delle attività e dei prodotti definito
	analisi delle attività e dei processi realizzati	rappresentare gli esiti delle analisi dei processi e le conseguenti eventuali proposte di reingegnerizzazione ed ottimizzazione
	proposte di reingegnerizzazione ed ottimizzazione	

Una novità rilevante rispetto al 2013 ha riguardato l'informatizzazione della procedura di rilevazione e trasmissione dei dati tramite l'utilizzo di un applicativo messo a punto dalla Direzione Generale, con risorse interne, denominato “*procedura di gestione dei controlli interni*”, che è stato attivato e reso obbligatorio a partire dall'elaborazione della reportistica relativa al primo semestre del 2014, per l'informatizzazione del sistema, attraverso la messa a disposizione *on line* di maschere di immissione corrispondenti ai *formati* comuni.

L'attivazione della procedura informatizzata è stata preceduta da una sessione formativa per le strutture interessate cui hanno partecipato i dipendenti preposti alle attività di controllo di gestione o dei controlli interni del medesimo ufficio titolare della relativa funzione.

A partire dalla procedura di inserimento dati successiva alla prima (con avvio, quindi, per i monitoraggi in corso d'opera relativi al secondo semestre del 2014), è stata attivata la funzionalità degli *alert* per garantire il monitoraggio costante, tempestivo ed in corso d'opera delle specifiche tipologie di controllo, con le tempistiche indicate da ciascun



sistema progettato ed adottato dalle singole Macrostrutture, come sviluppato durante tutto il periodo considerato di rilevazione.

Ciò consente l'immediata disponibilità dei dati utili, ponendo sotto tempestivo monitoraggio le grandezze e mettendone a disposizione tempestivamente gli esiti. L'informatizzazione del sistema impedisce la produzione di mere collazioni di dati a consuntivo richiesti ai Servizi e/o alle Aree interessate ed inseriti oltre il termine di scadenza indicato, in quanto detta procedura evidenzia l'assenza di un sistema dei controlli interni applicato; inoltre, rende superflua la produzione di report con cadenza semestrale da parte di ciascuna Macrostruttura, in quanto gli stessi sono progressivamente costruiti dall'inserimento dei dati informativi minimi con le tempistiche stabilite e rappresentati da grafici e tabelle di generazione.

Nel primo semestre, su un totale di 2739 moduli da compilare, le strutture competenti ne hanno compilati 2161, per una percentuale pari al 78,9.

Nel secondo semestre, su un totale di 8090 moduli da compilare (nelle tre rilevazioni effettuate), le strutture competenti ne hanno compilati 6665, per una percentuale pari all'82,4.

Nella tabella che segue sono state evidenziate le percentuali di compilazione dei moduli registrate da ciascuna Macrostruttura dell'ente nella sessione di luglio, relativa al primo semestre del 2014

Struttura	moduli compilati	moduli da compilare	%
Gabinetto	180	189	95,2
Segreteria Generale	141	169	83,4
Consiglio Comunale	40	40	100
Servizi Finanziari	93	189	49,2
Patrimonio	97	109	89,0
Infrastrutture, Lavori Pubblici e Mobilità	122	189	64,6
Pianificazione e Gestione del Territorio – Sito	148	169	87,6



Unesco			
Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare	14	189	7,4
Sviluppo Economico, Ricerca e Mercato del Lavoro	130	149	87,2
Cultura, Turismo e Sport	169	169	100
Welfare e Servizi educativi	209	209	100
Avvocatura Comunale	80	80	100
Polizia Locale	26	60	43,3
Centro Unico Acquisti e Gare	80	80	100
Sistemi Informativi	0	60	0
Personale	75	89	84,3
Municipalità 1	60	60	100
Municipalità 2	56	60	93,3
Municipalità 3	60	60	100
Municipalità 4	60	60	100
Municipalità 5	60	60	100
Municipalità 6	24	60	40
Municipalità 7	60	60	100
Municipalità 8	60	60	100
Municipalità 9	57	60	95
Municipalità 10	60	60	100
Media	2161	2739	78,9

Il prospetto sottostante riporta, invece, le medesime percentuali rilevate relativamente a ciascun monitoraggio posto in essere nel secondo semestre del 2014.



Struttura	MONITORAGGIO AL 30/9/2014			MONITORAGGIO AL 31/10/2014			MONITORAGGIO AL 31/12/2014			RIEPILOGO II SEMESTRE		
	moduli compilati	moduli da compilare	%	moduli compilati	moduli da compilare	%	moduli compilati	moduli da compilare	%	moduli compilati	moduli da compilare	%
Gabinetto	180	180	100	188	189	99,5	180	189	95,2	548	558	98,2
Segreteria Generale	142	161	88,2	157	169	92,9	161	169	95,3	460	499	92,2
Consiglio Comunale	39	39	100	40	40	100	39	40	97,5	118	119	99,2
Servizi Finanziari	89	180	49,4	67	189	35,4	19	189	10,1	175	558	31,4
Patrimonio	93	104	89,4	104	109	95,4	103	109	94,5	300	322	93,2
Infrastrutture, Lavori Pubblici e Mobilità	113	180	62,8	149	189	78,8	174	189	92,1	436	558	78,1
Pianificazione e Gestione del Territorio – Sito Unesco	153	161	95,0	158	169	93,5	131	169	77,5	442	499	88,6
Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare	125	180	69,4	123	189	65,1	87	189	46,0	335	558	60,0
Sviluppo Economico, Ricerca e Mercato del Lavoro	132	142	93,0	121	149	81,2	75	149	50,3	328	440	74,5
Cultura, Turismo e Sport	153	161	95,0	168	169	99,4	169	169	100	490	499	98,2
Welfare e Servizi educativi	199	199	100	208	209	99,5	199	209	95,2	606	617	98,2
Avvocatura Comunale	76	76	100	79	80	98,8	77	80	96,3	232	236	98,3
Polizia Locale	36	57	63,2	42	60	70	10	60	16,7	88	177	49,7
Centro Unico Acquisti e Gare	60	80	75	80	80	100	77	80	96,3	217	240	90,4
Sistemi Informativi	0	57	0	21	60	35,0	15	60	25,0	36	177	20,3



Personale	77	85	90,6	83	89	93,3	81	89	91,0	241	263	91,6
Municipalità 1	57	57	100	60	60	100	50	60	83,3	167	177	94,4
Municipalità 2	57	57	100	51	60	85,0	56	60	93,3	164	177	92,7
Municipalità 3	57	57	100	60	60	100	56	60	93,3	173	177	97,7
Municipalità 4	57	57	100	54	60	90,0	58	60	96,7	169	177	95,5
Municipalità 5	57	57	100	60	60	100	60	60	100	177	177	100,0
Municipalità 6	41	57	71,9	20	60	33,3	13	60	21,7	74	177	41,8
Municipalità 7	57	57	100	52	60	86,7	58	60	96,7	167	177	94,4
Municipalità 8	57	57	100	60	60	100	53	60	88,3	170	177	96,0
Municipalità 9	57	57	100	59	60	98,3	59	60	98,3	175	177	98,9
Municipalità 10	57	57	100	60	60	100	60	60	100	177	177	100,0
Media	2221	2612	85,0	2324	2739	84,8	2120	2739	77,4	6665	8090	82,4



Il rispetto dei limiti di spesa stabiliti dalla legge e degli obiettivi di risparmio e razionalizzazione stabiliti dalla Giunta o dal Direttore Generale

Lo scopo di tale tipologia di controllo, sotto forma di monitoraggio, è quella di fornire al dirigente apicale un cruscotto informativo tempestivo ed aggiornato sugli atti di spesa della propria macrostruttura, con specifico riferimento al ricorso alle tipologie di spesa consentite dalla norma ed agli effetti delle riduzioni di spesa disposte dagli atti di indirizzo dell'ente. Sotto quest'aspetto, non va confuso con i controlli contabili previsti dal TUEL.

Ovviamente, il controllo sulle riduzioni di spesa sugli interventi 02, 03 e 05 disposte dalla Giunta in sede di autorizzazione all'esercizio provvisorio 2014, riguarda esclusivamente gli atti di spesa precedenti l'approvazione del PEG finanziario, che incorpora tali riduzioni all'interno degli stanziamenti assegnati alla macrostruttura.

E', dunque, uno stimatore delle caratteristiche strutturali della spesa di ciascun centro di costo:

- una netta prevalenza di atti di spesa rientranti nella tipologia "spese previste per legge", indica che è tendenzialmente "rigida" e non "comprimibile";
- una netta prevalenza di atti di spesa rientranti nella tipologia "impegni già assunti", indica, invece, una gestione "ad esaurimento" di impegni pregressi,

Il prospetto che segue, generato automaticamente dall'applicativo denominato "*procedura di gestione dei controlli interni*", evidenzia i dati inseriti nel medesimo, nell'anno 2014, per la specifica tipologia di controllo e riferiti a ciascun Servizio/Area monitorati (elencati in ordine alfabetico).

LEG01 - Limiti di spesa ed obiettivi di risparmio

Servizio↓	N. atti	N. atti controllati	% controllo	di cui		Spesa	riduzione su 02	riduzione su 03	riduzione su 05
				per servizi previsti per legge	di cui per impegni già assunti				
Accertamento delle entrate (Servizi Finanziari)	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisti (Centro Unico Acquisti e Gare)	23	23,00	100,00	15,00	7,00	4962791,51	0,00	0,00	525,00
Affari generali (Gabinetto del Sindaco)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Affari generali (Segreteria Generale)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Cultura, Turismo e Sport)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	31	1,00	3,23	10,00	117,00	11939421,95	0,00	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Patrimonio)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Servizi Finanziari)	84	51,00	60,71	0,00	142,00	250849,76	0,00	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Welfare e Servizi Educativi)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Affari generali supporto giuridico e controlli interni (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amministrazione economica risorse umane (Personale)	16	8,00	50,00	7,00	1,00	1764250,40	0,00	0,00	0,00
Amministrazione giuridica risorse umane (Personale)	106	45,00	42,45	30,00	11,00	6060459,46	0,00	0,00	0,00
Anagrafe, stato civile ed elettorale (Segreteria Generale)	7	7,00	100,00	7,00	0,00	180991,48	0,00	0,00	0,00
Analisi economiche e sociali a supporto delle attività di pianificazione (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale complessivo	3172	2040,00	64,31	1234,00	1592,00	610194899,22	50917,01	376608,50	12679,76

Servizio↓	N. atti	N. atti controllati	% controllo	di cui per servizi previsti per legge		Spesa	riduzione su 02	riduzione su 03	riduzione su 05
				per servizi previsti per legge	di cui per impegni già assunti				
Antiabusivismo e condono edilizio (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	10	0,00	0,00	0,00	10,00	89973,59	0,00	0,00	0,00
Archivi storici e biblioteche comunali (Cultura, Turismo e Sport)	7	7,00	100,00	0,00	1,00	418000,00	0,00	0,00	0,00
Area Legale Polizia Locale (Polizia Locale)	3	3,00	100,00	3,00	0,00	16920,00	200,00	250,00	125,00
Area Operativa e Funzionale (Polizia Locale)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attività amministrative (Avvocata, Montecalvario, Mercato, Pendino, Porto S.Giuseppe)	28	5,00	17,86	2,00	3,00	416490,50	0,00	1756,30	0,00
Attività amministrative (Bagnoli, Fuorigrotta)	20	16,00	80,00	16,00	8,00	16327204,63	0,00	0,00	0,00
Attività amministrative (Chiaia, Posillipo, S.Ferdinando)	67	62,00	92,54	48,00	55,00	4310746,54	0,00	0,00	0,00
Attività amministrativa (Miano, Secondigliano, S.Pietro a Patierno)	31	25,00	80,65	30,00	28,00	6489492,69	0,00	0,00	0,00
Attività amministrativa (Piscinola, Marianella, Chiaiano, Scampia)	4	4,00	100,00	4,00	4,00	4363925,58	0,00	0,00	0,00
Attività amministrativa (Ponticelli, Barra, S.Giovanni a Teduccio)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attività amministrativa (S.Lorenzo, Vicaria, Poggioreale, Zona Industriale)	23	23,00	100,00	6,00	6,00	8503114,08	0,00	0,00	0,00
Attività amministrativa (Soccavo, Pianura)	28	28,00	100,00	18,00	20,00	11773986,75	0,00	0,00	0,00
Attività amministrativa (Stella, S. Carlo Arena)	14	14,00	100,00	4,00	4,00	3805661,14	0,00	0,00	0,00
Attività amministrativa (Vomero, Arenella)	20	20,00	100,00	19,00	14,00	23072320,24	0,00	0,00	0,00
Attività tecniche (Avvocata, Montecalvario, Mercato, Pendino, Porto S.Giuseppe)	5	1,00	20,00	0,00	1,00	184129,32	0,00	0,00	0,00
Attività tecniche (Bagnoli, Fuorigrotta)	49	20,00	40,82	41,00	19,00	4325348,40	0,00	0,00	0,00
Attività tecniche (Chiaia, Posillipo, S.Ferdinando)	78	78,00	100,00	1,00	38,00	4525938,33	0,00	0,00	0,00
Attività tecniche (Miano, Secondigliano, S.Pietro a Patierno)	80	68,00	85,00	79,00	57,00	4993425,09	0,00	0,00	0,00
Attività tecniche (Piscinola, Marianella, Chiaiano, Scampia)	31	31,00	100,00	18,00	20,00	2036766,67	0,00	0,00	0,00
Attività tecniche (Ponticelli, Barra, S.Giovanni a Teduccio)	8	8,00	100,00	5,00	2,00	712427,60	0,00	0,00	0,00
Attività tecniche (S.Lorenzo, Vicaria, Poggioreale, Zona Industriale)	45	39,00	86,67	0,00	9,00	4825435,85	0,00	0,00	0,00
Attività tecniche (Soccavo, Pianura)	49	37,00	75,51	23,00	48,00	7288593,24	0,00	0,00	0,00
Totale complessivo	3172	2040,00	64,31	1234,00	1592,00	610194899,22	50917,01	376608,50	12679,76

Servizio	N. atti	N. atti controllati	% controllo	di cui per servizi previsti per legge		Spesa	riduzione su 02	riduzione su 03	riduzione su 05
				di cui per impegni già assunti					
Attività tecniche (Stella, S. Carlo Arena)	56	34,00	60,71	18,00	224,00	591793,04	0,00	0,00	0,00
Attività tecniche (Vomero, Arenella)	37	37,00	100,00	37,00	15,00	4421540,72	0,00	0,00	0,00
Autoparchi e supporto tecnico-logistico (Patrimonio)	37	37,00	100,00	27,00	10,00	5045160,80	0,00	0,00	0,00
Bilancio comunale (Servizi Finanziari)	186	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cerimoniale - Coordinamento cabina di regia iniziative ed eventi di rilievo internazionale (Gabinetto del Sindaco)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ciclo integrato delle acque (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	37	0,00	0,00	4,00	34,00	10574806,22	0,00	0,00	0,00
Cimiteri cittadini (Patrimonio)	33	33,00	100,00	24,00	9,00	18368783,30	0,00	0,00	0,00
Comando Polizia Locale (Polizia Locale)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Commercio, artigianato e Made in Naples (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	4	4,00	100,00	1,00	3,00	49531,90	0,00	0,00	0,00
Comunicazione istituzionale e immagine dell'ente (Gabinetto del Sindaco)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contenzioso civile (Avvocatura)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contenzioso tributario dell'ente (Servizi Finanziari)	127	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contrasto delle nuove povertà e rete delle emergenze sociali (Welfare e Servizi Educativi)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Controlli ambientali (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	16	0,00	0,00	7,00	14,00	302426,23	0,00	0,00	0,00
Controllo spese (Servizi Finanziari)	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cooperazione decentrata, legalità e pace (Gabinetto del Sindaco)	30	22,00	73,33	0,00	23,00	770141,28	0,00	28460,27	0,00
Coordinamento (Avvocatura)	176	176,00	100,00	65,00	35,00	7755310,95	93,87	5850,88	0,00
Coordinamento (Centro Unico Acquisti e Gare)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Coordinamento (Consiglio Comunale)	51	51,00	100,00	21,00	30,00	442061,20	131,10	448,13	239,50
Coordinamento (Gabinetto del Sindaco)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Coordinamento (Personale)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Coordinamento (Segreteria Generale)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Coordinamento (Sistemi Informativi)	10	10,00	100,00	0,00	10,00	414302,02	0,00	0,00	0,00
Coordinamento attività sociali e socio-sanitarie sul territorio (Welfare e Servizi Educativi)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale complessivo	3172	2040,00	64,31	1234,00	1592,00	610194899,22	50917,01	376608,50	12679,76

Servizio↓	N. atti	N. atti controllati	% controllo	di cui per servizi previsti per legge	di cui per impegni già assunti	Spesa	riduzione su 02	riduzione su 03	riduzione su 05
Demanio, patrimonio e politiche per la casa (Patrimonio)	43	43,00	100,00	34,00	9,00	17791533,35	0,00	2000,00	0,00
Difesa idrogeologica del territorio e sicurezza abitativa (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	16	0,00	0,00	0,00	14,00	3601583,12	0,00	0,00	0,00
Direzione (Avvocata, Montecalvario, Mercato, Pendino, Porto S.Giuseppe)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Direzione (Bagnoli, Fuorigrotta)	54	54,00	100,00	53,00	21,00	692319,46	126,40	399,68	169,16
Direzione (Chiaia, Posillipo, S.Ferdinando)	67	67,00	100,00	33,00	43,00	446629,29	0,00	0,00	0,00
Direzione (Miano, Secondigliano, S.Pietro a Patierno)	59	41,00	69,49	59,00	58,00	170179,54	0,00	0,00	0,00
Direzione (Patrimonio)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Direzione (Piscinola, Marianella, Chiaiano, Scampia)	27	27,00	100,00	27,00	27,00	84085,34	0,00	0,00	0,00
Direzione (Ponticelli, Barra, S.Giovanni a Teduccio)	45	45,00	100,00	13,00	32,00	62979,82	200,00	1334,00	887,00
Direzione (S.Lorenzo, Vicaria, Poggioreale, Zona Industriale)	53	53,00	100,00	3,00	0,00	245156,58	375,00	580,09	39,95
Direzione (Soccavo, Pianura)	89	41,00	46,07	81,00	43,00	422945,28	0,17	14,14	41,67
Direzione (Stella, S. Carlo Arena)	53	53,00	100,00	48,00	52,00	5115158,78	0,00	0,00	0,00
Direzione (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	3	3,00	100,00	0,00	3,00	8376,64	0,00	0,00	0,00
Direzione (Vomero, Arenella)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Direzione (Welfare e Servizi Educativi)	28	28,00	100,00	28,00	0,00	34266,15	3806,49	853,26	1512,48
Diritto all'istruzione (Welfare e Servizi Educativi)	3	3,00	100,00	3,00	0,00	1414054,40	0,00	0,00	0,00
Edilizia residenziale pubblica (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	39	0,00	0,00	0,00	7,00	12526240,16	0,00	0,00	0,00
Educativo e scuole comunali (Welfare e Servizi Educativi)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Eventi (Gabinetto del Sindaco)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gare forniture e servizi (Centro Unico Acquisti e Gare)	5	5,00	100,00	4,00	0,00	1701343,00	0,00	0,00	0,00
Gare lavori (Centro Unico Acquisti e Gare)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gestione grandi impianti sportivi (Cultura, Turismo e Sport)	1	1,00	100,00	1,00	0,00	20343,00	0,00	0,00	0,00
Giovani e pari opportunità (Welfare e Servizi Educativi)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grandi reti tecnologiche e illuminazione pubblica (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale complessivo	3172	2040,00	64,31	1234,00	1592,00	610194899,22	50917,01	376608,50	12679,76

Servizio↓	N. atti	N. atti controllati	% controllo	di cui previsti per legge	di cui per impegni già assunti	Spesa	riduzione su 02	riduzione su 03	riduzione su 05
Igiene della città (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	5	5,00	100,00	0,00	0,00	411241,85	0,00	0,00	0,00
Ispettivo (Segreteria Generale)	1	1,00	100,00	0,00	1,00	1254,20	0,00	0,00	0,00
Legale amministrativa (Avvocatura)	10	10,00	100,00	5,00	3,00	109099,86	0,00	0,00	0,00
Legale civile e penale (Avvocatura)	9	9,00	100,00	5,00	6,00	27914,35	0,00	0,00	0,00
Mercati (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	5	5,00	100,00	1,00	4,00	857570,05	0,00	0,00	0,00
Mercato del lavoro, ricerca e sviluppo economico (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	5	5,00	100,00	1,00	4,00	5718742,68	0,00	0,00	0,00
Mobilità sostenibile (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partecipazioni comunali (Servizi Finanziari)	67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Patrimonio artistico e beni culturali (Cultura, Turismo e Sport)	11	11,00	100,00	5,00	1,00	340683,55	0,00	0,00	0,00
Pianificazione urbanistica esecutiva (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pianificazione urbanistica generale (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	1	0,00	0,00	0,00	1,00	18907,66	0,00	0,00	0,00
Politiche attive per il lavoro (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	13	13,00	100,00	1,00	12,00	32050974,68	0,00	0,00	0,00
Politiche di inclusione sociale - città solidale (Welfare e Servizi Educativi)	15	15,00	100,00	14,00	1,00	9809641,49	44887,94	319413,73	0,00
Politiche per l'infanzia e l'adolescenza (Welfare e Servizi Educativi)	4	4,00	100,00	4,00	0,00	14082658,62	0,00	0,00	0,00
Polizia amministrativa (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	1	1,00	100,00	0,00	1,00	50000,00	0,00	0,00	0,00
Portale web e social media (Gabinetto del Sindaco)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prerogative e relazioni sindacali (Personale)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prevenzione e protezione (Personale)	11	6,00	54,55	2,00	4,00	377259,80	0,00	0,00	0,00
Progettazione, realizzazione e manutenzione edifici scolastici (Welfare e Servizi Educativi)	2	2,00	100,00	1,00	1,00	39583,30	0,00	2083,35	0,00
Progettazione, realizzazione e manutenzione impianti sportivi (Cultura, Turismo e Sport)	31	31,00	100,00	26,00	2,00	8584284,30	0,00	0,00	0,00
Progettazione, realizzazione e manutenzione patrimonio comunale (Patrimonio)	36	36,00	100,00	22,00	14,00	39571663,14	0,00	0,00	0,00
Totale complessivo	3172	2040,00	64,31	1234,00	1592,00	610194899,22	50917,01	376608,50	12679,76

Servizio↓	N. atti	N. atti controllati	% controllo	di cui previsti per legge	di cui per impegni già assunti	Spesa	riduzione su 02	riduzione su 03	riduzione su 05
Progettazione, realizzazione e manutenzione strade e grandi assi viari e sottoservizi (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	258	72,00	27,91	11,00	0,00	36157513,04	0,00	0,00	0,00
Programma Unesco e valorizzazione della città storica (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	15	1,00	6,67	8,00	3,00	4137409,73	0,00	0,00	0,00
Programmazione culturale e spazi per la cultura (Cultura, Turismo e Sport)	42	42,00	100,00	14,00	0,00	3115012,14	0,00	0,00	0,00
Programmazione sociale e politiche di welfare (Welfare e Servizi Educativi)	1	1,00	100,00	0,00	0,00	99151,93	0,00	0,00	0,00
Promozione attività sportive e iniziative per lo sport (Cultura, Turismo e Sport)	10	10,00	100,00	1,00	9,00	186246,62	0,00	0,00	0,00
Promozione e tutela della salute e degli animali (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	14	0,00	0,00	5,00	100,00	667122,84	0,00	0,00	0,00
Protezione civile (Gabinetto del Sindaco)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Protocollo, archivio e notifiche (Segreteria Generale)	5	4,00	80,00	4,00	1,00	513701,24	0,00	0,00	0,00
Qualità dello spazio urbano (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realizzazione e manutenzione linea metropolitana 1 (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realizzazione e manutenzione linea metropolitana 6 (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Registrazioni contabili e adempimenti fiscali (Servizi Finanziari)	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Relazioni istituzionali, internazionali e dell'Unione Europea (Gabinetto del Sindaco)	3	3,00	100,00	3,00	0,00	236026,00	0,00	0,00	0,00
Reti tecnologiche (Sistemi Informativi)	19	10,00	52,63	0,00	10,00	2113522,93	0,00	0,00	0,00
Segreteria del Consiglio Comunale e gruppi consiliari (Consiglio Comunale)	26	26,00	100,00	5,00	21,00	826300,29	1096,04	7128,00	2890,00
Segreteria della Giunta Comunale (Segreteria Generale)	14	18,00	128,57	12,00	7,00	558137,41	0,00	0,00	0,00
Servizi di trasporto pubblico (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	7	4,00	57,14	4,00	7,00	217984003,00	0,00	0,00	0,00
Totale complessivo	3172	2040,00	64,31	1234,00	1592,00	610194899,22	50917,01	376608,50	12679,76

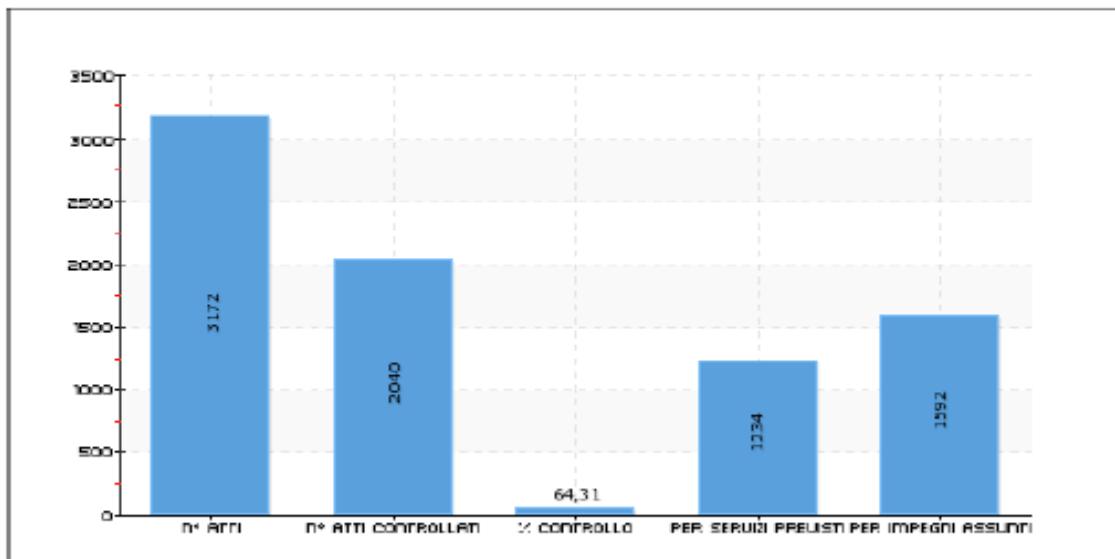
Servizio↓	N. atti	N. atti controllati	% controllo	di cui		Spesa	riduzione su 02	riduzione su 03	riduzione su 05
				per servizi previsti per legge	di cui per impegni già assunti				
Sistema delle infrastrutture di trasporto, delle opere pubbliche a rete e dei parcheggi (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)									
	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sportello unico edilizia privata (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	7	1,00	14,29	1,00	0,00	50000,00	0,00	0,00	0,00
Statistica (Segreteria Generale)	58	58,00	100,00	67,00	1,00	103340,08	0,00	0,00	0,00
SUAP (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Supporto operativo e amministrativo ai RUP (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	11	2,00	18,18	0,00	11,00	12842,80	0,00	0,00	0,00
Sviluppo applicativi (Sistemi Informativi)	8	7,00	87,50	0,00	7,00	811246,00	0,00	0,00	0,00
Sviluppo sostenibile e attuazione PAES (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Turismo (Cultura, Turismo e Sport)	131	131,00	100,00	35,00	11,00	3693403,35	0,00	6036,67	6250,00
Tutela del mare (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	4	0,00	0,00	0,00	4,00	65731,11	0,00	0,00	0,00
Ufficio per le relazioni con il pubblico (URP) (Segreteria Generale)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ufficio stampa (Gabinetto del Sindaco)	4	4,00	100,00	0,00	4,00	100992,81	0,00	0,00	0,00
Verifiche e controlli di regolarità amministrativa (Segreteria Generale)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale complessivo	3172	2040,00	64,31	1234,00	1592,00	610194899,22	50917,01	376608,50	12679,76

Il grafico seguente, sempre generato dall'applicativo, evidenzia i medesimi dati inseriti nell'anno 2014, per la specifica tipologia di controllo e riferiti al complesso dell'ente.

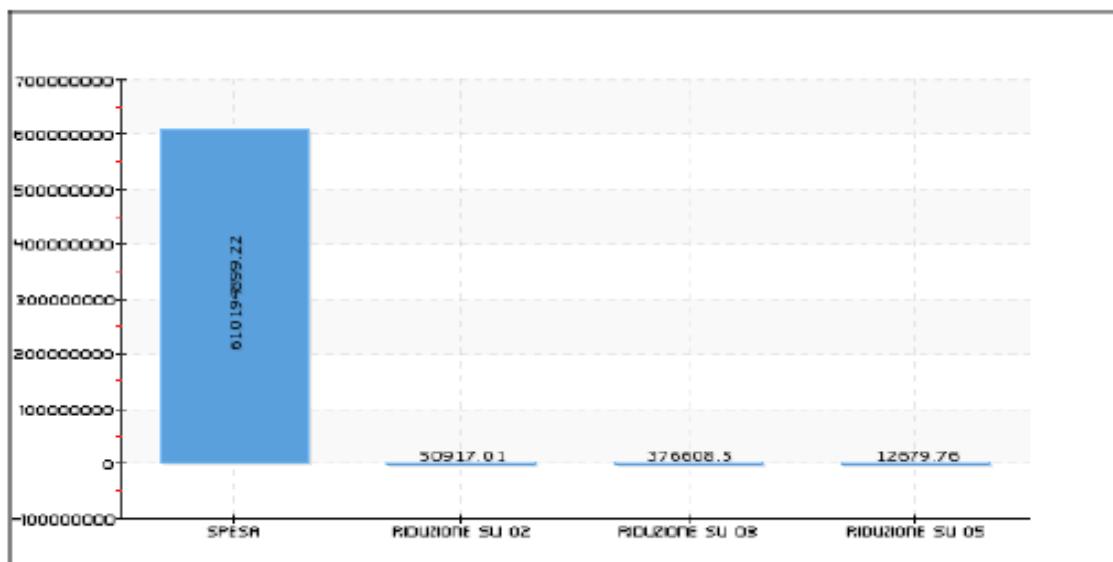


GRAFICI RIEPILOGATIVI DELL'ENTE

LEG01 - Limiti di spesa ed obiettivi di risparmio



Procedura Controlli Interni - Grafici



Il rispetto dei *budget* assegnati di salario accessorio

Anche in questo caso, lo scopo di tale tipologia di controllo, sotto forma di monitoraggio, è quella di fornire al dirigente apicale un cruscotto informativo tempestivo ed aggiornato sulle quote di salario accessorio “ricorrente” assegnate ed utilizzate dalla propria struttura. I Direttori centrali ed i Coordinatori, infatti, ai sensi degli artt. 38 e 39 del Regolamento di Organizzazione, provvedono alla « (...) *ripartizione delle risorse inerenti il trattamento economico accessorio nell'ambito dei criteri e delle modalità definiti dalla Direzione competente in materia, sulla base dei Contratti Collettivi di riferimento stipulati a livello nazionale e decentrato* ». Significative differenze tra assegnazione e liquidazione, possono essere indice di:

- rilevanti lassi di tempo tra l’effettuazione della prestazione e la liquidazione del corrispondente salario accessorio e/o mancato utilizzo di quote di salario accessorio (prevalenza segno +);
- sforamento sistematico e “strutturale” del budget assegnato (prevalenza segno -).

Il prospetto che segue, generato dall’applicativo, evidenzia i dati inseriti nel medesimo, nell’anno 2014, per la specifica tipologia di controllo e riferiti a ciascun Servizio/Area monitorati (elencati in ordine alfabetico).

LEG02 - Salario accessorio

Servizio↓	Quote assegnate nel periodo (straordinario)	Importo liquidato nel periodo	Differenza	Quote assegnate nel periodo (turnazione)	Importo liquidato nel periodo	Differenza
Accertamento delle entrate (Servizi Finanziari)	39000,01	8116,54	30883,47	16294,91	14116,96	2177,95
Acquisti (Centro Unico Acquisti e Gare)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Affari generali (Gabinetto del Sindaco)	96322,77	90738,74	5584,03	14898,60	12173,01	2725,59
Affari generali (Segreteria Generale)	42550,28	44040,65	-1490,37	19200,00	11907,97	7292,03
Affari generali e controlli interni (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	24010,81	17465,88	6544,93	0,00	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Cultura, Turismo e Sport)	7621,39	7621,39	0,00	0,00	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	7133,44	3234,42	3899,02	0,00	0,00	0,00
Totale complessivo	1619773,59	1223973,75	395799,84	4475805,63	3809263,66	666541,97

Servizio↓	Quote assegnate nel periodo (straordinario)	Importo liquidato nel periodo	Differenza	Quote assegnate nel periodo (turnazione)	Importo liquidato nel periodo	Differenza
Affari generali e controlli interni (Patrimonio)	34050,00	33652,76	397,24	0,00	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Servizi Finanziari)	12756,23	8990,30	3765,93	16610,64	14447,09	2163,55
Affari generali e controlli interni (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Welfare e Servizi Educativi)	3823,84	0,00	3823,84	4596,72	4219,46	377,26
Affari generali supporto giuridico e controlli interni (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	1363,87	441,90	921,97	0,00	0,00	0,00
Amministrazione economica risorse umane (Personale)	1000,00	1000,00	0,00	33000,00	30660,62	2339,38
Amministrazione giuridica risorse umane (Personale)	7800,00	1800,00	6000,00	0,00	0,00	0,00
Anagrafe, stato civile ed elettorale (Segreteria Generale)	6800,00	3680,59	3119,41	120600,00	104793,02	15806,98
Analisi economiche e sociali a supporto delle attività di pianificazione (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	897,98	531,90	366,08	0,00	0,00	0,00
Antiabusivismo e condono edilizio (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	6116,03	0,00	6116,03	0,00	0,00	0,00
Archivi storici e biblioteche comunali (Cultura, Turismo e Sport)	3100,00	3083,74	16,26	0,00	0,00	0,00
Area Legale Polizia Locale (Polizia Locale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Area Operativa e Funzionale (Polizia Locale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attività amministrative (Avvocata, Montecalvario, Mercato, Pendino, Porto S.Giuseppe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attività amministrative (Bagnoli, Fuorigrotta)	0,00	0,00	0,00	21600,00	21928,99	-328,99
Attività amministrative (Chiaia, Posillipo, S.Ferdinando)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attività amministrative (Miano, Secondigliano, S.Pietro a Patierno)	0,00	0,00	0,00	17587,30	14285,30	3302,00
Attività amministrative (Piscinola, Marianella, Chiaiano, Scampia)	0,00	0,00	0,00	86272,63	78899,16	7373,47
Attività amministrative (Ponticelli, Barra, S.Giovanni a Teduccio)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attività amministrative (S.Lorenzo, Vicaria, Poggioreale, Zona Industriale)	0,00	0,00	0,00	11486,25	8778,66	2707,59
Attività amministrative (Soccavo, Pianura)	0,00	0,00	0,00	7053,60	4882,31	2171,29
Attività amministrative (Stella, S. Carlo Arena)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attività amministrative (Vomero, Arenella)	0,00	0,00	0,00	6661,59	6561,37	100,22
Attività tecniche (Avvocata, Montecalvario, Mercato, Pendino, Porto S.Giuseppe)	0,00	0,00	0,00	0,00	67444,62	-67444,62
Attività tecniche (Bagnoli, Fuorigrotta)	0,00	0,00	0,00	98400,00	88461,01	9938,99
Attività tecniche (Chiaia, Posillipo, S.Ferdinando)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attività tecniche (Miano, Secondigliano, S.Pietro a Patierno)	0,00	0,00	0,00	135903,37	124269,83	11633,54
Attività tecniche (Piscinola, Marianella, Chiaiano, Scampia)	0,00	0,00	0,00	79821,52	66171,47	13650,05
Attività tecniche (Ponticelli, Barra, S.Giovanni a Teduccio)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attività tecniche (S.Lorenzo, Vicaria, Poggioreale, Zona Industriale)	0,00	0,00	0,00	468143,10	126938,14	341204,96
Totale complessivo	1619773,59	1223973,75	395799,84	4475805,63	3809263,66	666541,97

Servizio↓	Quote assegnate nel periodo (straordinario)	Importo liquidato nel periodo	Differenza	Quote assegnate nel periodo (turnazione)	Importo liquidato nel periodo	Differenza
Attività tecniche (Soccavo, Pianura)	0,00	0,00	0,00	278704,56	138400,98	140303,58
Attività tecniche (Stella, S. Carlo Arena)	10655,58	0,00	10655,58	0,00	0,00	0,00
Attività tecniche (Vomero, Arenella)	0,00	0,00	0,00	22491,15	29223,84	-6732,69
Autoparchi e supporto tecnico-logistico (Patrimonio)	7350,00	7187,27	162,73	215000,00	207497,45	7502,55
Bilancio comunale (Servizi Finanziari)	11363,42	6843,72	4519,70	0,00	0,00	0,00
Cerimoniale - Coordinamento cabina di regia iniziativa ed eventi di rilievo internazionale (Gabinetto del Sindaco)	32090,00	27282,18	4807,82	12258,37	11842,14	416,23
Ciclo integrato delle acque (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	8500,00	8484,80	15,20	527176,24	527176,24	0,00
Cimiteri cittadini (Patrimonio)	1550,00	1445,80	104,20	344000,00	340928,00	3072,00
Comando Polizia Locale (Polizia Locale)	400308,84	298003,85	102304,99	0,00	0,00	0,00
Commercio, artigianato e Made in Naples (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
Comunicazione istituzionale e immagine dell'ente (Gabinetto del Sindaco)	14400,00	14398,30	1,70	0,00	0,00	0,00
Contenziioso civile (Avvocatura)	1084,05	1079,65	4,40	0,00	0,00	0,00
Contenzioso tributario dell'ente (Servizi Finanziari)	2500,00	2564,01	-64,01	0,00	0,00	0,00
Contrasto delle nuove povertà e rete delle emergenze sociali (Welfare e Servizi Educativi)	3414,40	0,00	3414,40	0,00	0,00	0,00
Controlli ambientali (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	500,00	499,64	0,36	0,00	0,00	0,00
Controllo spese (Servizi Finanziari)	7300,00	366,20	6933,80	0,00	0,00	0,00
Cooperazione decentrata, legalità e pace (Gabinetto del Sindaco)	3266,36	3266,36	0,00	2600,00	1382,96	1217,04
Coordinamento (Avvocatura)	10615,50	13067,28	-2451,78	6518,49	5340,12	1178,37
Coordinamento (Centro Unico Acquisti e Gare)	1832,64	796,64	1036,00	0,00	0,00	0,00
Coordinamento (Consiglio Comunale)	56627,61	57541,56	-913,95	0,00	0,00	0,00
Coordinamento (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Coordinamento (Segreteria Generale)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Coordinamento (Sistemi informativi)	1848,94	784,00	1064,94	34894,28	9591,59	25302,69
Coordinamento attività sociali e socio- sanitarie sul territorio (Welfare e Servizi Educativi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demanio, patrimonio e politiche per la casa (Patrimonio)	1250,00	1240,00	10,00	0,00	0,00	0,00
Difesa idrogeologica del territorio e sicurezza abitativa (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	1000,00	300,00	700,00	0,00	0,00	0,00
Direzione (Avvocata, Montecalvario, Mercato, Pendino, Porto S.Giuseppe)	13480,95	11800,15	1680,80	0,00	5358,73	-5358,73
Direzione (Bagnoli, Fuorigrotta)	31107,50	30966,92	140,58	6480,00	5513,41	966,59
Direzione (Chiaia, Posillipo, S.Ferdinando)	17390,62	12863,65	4526,97	0,00	0,00	0,00
Direzione (Cultura, Turismo e Sport)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Direzione (Miano, Secondigliano, S.Pietro a Patierno)	14767,40	13490,04	1277,36	14145,00	7939,97	6205,03
Direzione (Patrimonio)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Direzione (Piscinola, Marianella, Chiaiano, Scampia)	30965,35	29955,86	1009,49	45780,00	42981,23	2798,77
Totale complessivo	1619773,59	1223973,75	395799,84	4475805,63	3809263,66	666541,97

Servizio↓	Quote assegnate nel periodo (straordinario)	Importo liquidato nel periodo	Differenza	Quote assegnate nel periodo (turnazione)	Importo liquidato nel periodo	Differenza
Direzione (Ponticelli, Barra, S.Giovanni a Teduccio)	14136,01	11603,76	2452,25	318282,86	337203,93	-18921,07
Direzione (S.Lorenzo, Vicaria, Poggioreale, Zona Industriale)	13428,66	13793,11	-364,45	17494,72	14456,92	3037,80
Direzione (Soccavo, Pianura)	25463,68	17796,31	7667,37	5878,17	2619,05	3259,12
Direzione (Stella, S. Carlo Arena)	14214,61	9759,09	4455,52	0,00	0,00	0,00
Direzione (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	28397,44	10575,73	17821,71	0,00	0,00	0,00
Direzione (Vomero, Arenella)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Direzione (Welfare e Servizi Educativi)	4281,45	0,00	4281,45	4596,72	4028,99	567,73
Diritto all'istruzione (Welfare e Servizi Educativi)	3561,60	0,00	3561,60	0,00	0,00	0,00
Edilizia residenziale pubblica (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	2428,56	1080,00	1348,56	0,00	0,00	0,00
Educativo e scuole comunali (Welfare e Servizi Educativi)	4846,00	3509,97	1336,03	0,00	0,00	0,00
Eventi (Gabinetto del Sindaco)	30096,42	29426,60	669,82	212065,48	185316,00	26749,48
Gare forniture e servizi (Centro Unico Acquisti e Gare)	3036,36	2976,06	60,30	0,00	0,00	0,00
Gare lavori (Centro Unico Acquisti e Gare)	4626,14	2329,07	2297,07	0,00	0,00	0,00
Gestione grandi impianti sportivi (Cultura, Turismo e Sport)	1150,00	899,58	250,42	155375,01	151336,00	4039,01
Giovani e pari opportunità (Welfare e Servizi Educativi)	2638,03	2287,85	350,18	28338,54	23407,84	4930,70
Grandi reti tecnologiche e illuminazione pubblica (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	1908,27	1767,88	140,39	0,00	0,00	0,00
Igiene della città (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ispettivo (Segreteria Generale)	14400,00	12805,84	1594,16	0,00	0,00	0,00
Legale amministrativa (Avvocatura)	4186,80	3821,70	365,10	463,12	405,22	57,90
Legale civile e penale (Avvocatura)	12654,66	7914,25	4740,41	9611,51	8410,05	1201,46
Mercati (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00
Mercato del lavoro, ricerca e sviluppo economico (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00
Mobilità sostenibile (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	6614,69	5596,91	1017,78	0,00	0,00	0,00
Partecipazioni comunali (Servizi Finanziari)	4100,00	1296,42	2803,58	0,00	0,00	0,00
Patrimonio artistico e beni culturali (Cultura, Turismo e Sport)	13190,00	12939,47	250,53	128806,67	125358,02	3448,65
Pianificazione urbanistica esecutiva (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	2259,07	1036,89	1222,18	0,00	0,00	0,00
Pianificazione urbanistica generale (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	3476,52	1602,77	1873,75	0,00	0,00	0,00
Politiche attive per il lavoro (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00
Politiche di inclusione sociale - città solidale (Welfare e Servizi Educativi)	7836,09	2659,39	5176,70	123473,04	114444,49	9028,55
Politiche per l'infanzia e l'adolescenza (Welfare e Servizi Educativi)	21341,41	0,00	21341,41	39397,46	34575,65	4821,81
Polizia amministrativa (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	600,00	0,00	600,00	6,00	0,00	6,00
Totale complessivo	1619773,59	1223973,75	395799,84	4475805,63	3809263,66	666541,97

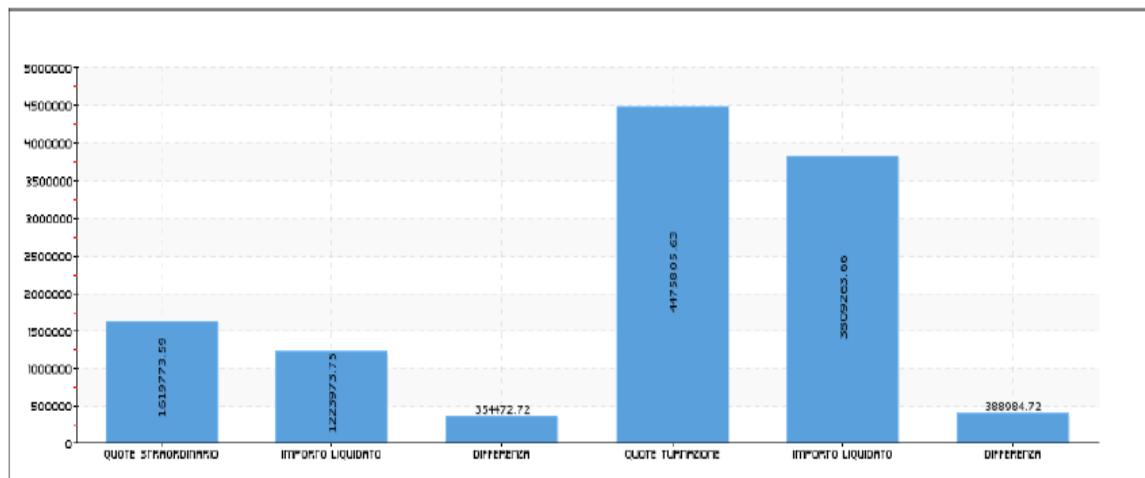
Servizio↓	Quote assegnate nel periodo (straordinario)	Importo liquidato nel periodo	Differenza	Quote assegnate nel periodo (turnazione)	Importo liquidato nel periodo	Differenza
Portale web e social media (Gabinetto del Sindaco)	6050,00	5916,36	133,64	0,00	0,00	0,00
Prerogative e relazioni sindacali (Personale)	400,00	375,78	24,22	0,00	0,00	0,00
Prevenzione e protezione (Personale)	3000,00	2000,00	1000,00	0,00	0,00	0,00
Progettazione, realizzazione e manutenzione edifici scolastici (Welfare e Servizi Educativi)	1042,90	0,00	1042,90	0,00	0,00	0,00
Progettazione, realizzazione e manutenzione impianti sportivi (Cultura, Turismo e Sport)	9250,00	9247,07	2,93	0,00	0,00	0,00
Progettazione, realizzazione e manutenzione patrimonio comunale (Patrimonio)	700,00	636,38	63,62	0,00	0,00	0,00
Progettazione, realizzazione e manutenzione strade e grandi assi viari e sottoservizi (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	5701,61	3709,89	1991,72	0,00	0,00	0,00
Programma Unesco e valorizzazione della città storica (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	4978,23	3681,04	1297,19	0,00	0,00	0,00
Programmazione culturale e spazi per la cultura (Cultura, Turismo e Sport)	5521,22	5492,41	28,81	16724,76	17577,14	-852,38
Programmazione sociale e politiche di welfare (Welfare e Servizi Educativi)	2886,25	0,00	2886,25	0,00	0,00	0,00
Promozione attività sportive e iniziative per lo sport (Cultura, Turismo e Sport)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Promozione e tutela della salute e degli animali (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	65500,00	4990,85	60509,15	0,00	0,00	0,00
Protezione civile (Gabinetto del Sindaco)	15310,38	10559,66	4750,72	157108,84	164935,54	-7826,70
Protocollo, archivio e notifiche (Segreteria Generale)	10000,00	10004,96	-4,96	28555,61	25713,10	2842,51
Qualità dello spazio urbano (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	15967,00	11099,67	4867,33	342351,00	328725,42	13625,58
Realizzazione e manutenzione linea metropolitana 1 (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	1835,54	2219,40	-383,86	21229,53	4784,14	16445,39
Realizzazione e manutenzione linea metropolitana 6 (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	1250,28	910,44	339,84	0,00	0,00	0,00
Registrazioni contabili e adempimenti fiscali (Servizi Finanziari)	4500,00	0,00	4500,00	0,00	0,00	0,00
Relazioni istituzionali, internazionali e dell'Unione Europea (Gabinetto del Sindaco)	2054,14	2054,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Reti tecnologiche (Sistemi Informativi)	449,94	449,94	0,00	40194,88	40194,88	0,00
Riscossione delle entrate (Servizi Finanziari)	5500,00	3487,67	2012,33	0,00	0,00	0,00
Segreteria del Consiglio Comunale e gruppi consiliari (Consiglio Comunale)	117386,31	124485,29	-7098,98	0,00	0,00	0,00
Segreteria della Giunta Comunale (Segreteria Generale)	36300,00	32268,86	4031,14	16956,00	16150,56	805,44
Servizi di trasporto pubblico (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	4898,09	1792,78	3105,31	0,00	0,00	0,00
Sistema delle infrastrutture di trasporto, delle opere pubbliche a rete e dei parcheggi (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	2913,71	2603,50	310,21	0,00	0,00	0,00
Sportello unico edilizia privata (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	7487,65	5003,00	2484,65	0,00	0,00	0,00
Statistica (Segreteria Generale)	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
SUAP (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00
Totale complessivo	1619773,59	1223973,75	395799,84	4475805,63	3809263,66	666541,97

Servizio↓	Quote assegnate nel periodo (straordinario)	Importo liquidato nel periodo	Differenza	Quote assegnate nel periodo (turnazione)	Importo liquidato nel periodo	Differenza
Supporto operativo e amministrativo ai RUP (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	999,22	655,91	343,31	1,00	500,00	-499,00
Sviluppo applicativi (Sistemi Informativi)	1561,13	1561,13	0,00	38876,34	38876,34	0,00
Sviluppo sostenibile e attuazione PAES (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Turismo (Cultura, Turismo e Sport)	6050,00	5979,54	70,46	8240,05	7548,39	691,66
Tutela del mare (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	6500,00	3619,78	2880,22	90000,00	26208,46	63791,54
Ufficio per le relazioni con il pubblico (URP) (Segreteria Generale)	2900,00	2745,33	154,67	0,00	0,00	0,00
Ufficio stampa (Gabinetto del Sindaco)	26491,71	25828,49	663,22	3600,00	2371,88	1228,12
Verifiche e controlli di regolarità amministrativa (Segreteria Generale)	16700,00	14409,14	2290,86	0,00	0,00	0,00
Totale complessivo	1619773,59	1223973,75	395799,84	4475805,63	3809263,66	666541,97

Il grafico seguente, sempre generato dall'applicativo, evidenzia i medesimi dati inseriti nell'anno 2014, per la specifica tipologia di controllo e riferiti al complesso dell'ente.

GRAFICI RIEPILOGATIVI DELL'ENTE

LEG02 - Salario accessorio





La formazione dei debiti fuori bilancio

E' uno strumento di monitoraggio tempestivo del momento di "manifestazione" del debito:

- per le tipologie rientranti alla lettera e) dell'art. 194 TUEL (acquisizione di beni e servizi senza impegno di spesa), essa coincide con la data di insorgenza dello stesso;
- per le tipologie rientranti alla lettera a) dell'art. 194 TUEL (sentenze esecutive), con la data di ricezione della sentenza.

Non può, dunque, in alcun modo farsi coincidere con l'avvio formale della procedura di riconoscimento del debito stesso, in conformità alle procedure interne previste dalla deliberazione di Giunta Comunale n.918/2009 e s.m.i., in cui, peraltro, i Direttori centrali ed i Coordinatori verificano il rispetto delle indicazioni e delle procedure stabilite dalla deliberazione di Giunta Comunale n. 918/2009 per i debiti di valore inferiore ai 20.000 euro.

Il prospetto che segue, generato dall'applicativo, evidenzia i dati inseriti nel medesimo, nell'anno 2014, per la specifica tipologia di controllo e riferiti a ciascun Servizio/Area monitorati (elencati in ordine alfabetico).



LEG03 - Debiti fuori bilancio

Servizio↓	Importo da riconoscere in euro	Importo in euro (lettera A)	Importo in euro (lettera E)
Accertamento delle entrate (Servizi Finanziari)	67552,74	67552,74	0,00
Acquisti (Centro Unico Acquisti e Gare)	3141058,49	0,00	3141058,49
Affari generali (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00	0,00
Affari generali (Segreteria Generale)	0,00	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0,00	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Cultura, Turismo e Sport)	0,00	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	9939898,54	8392646,11	1547252,43
Affari generali e controlli interni (Patrimonio)	0,00	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Servizi Finanziari)	0,00	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Welfare e Servizi Educativi)	0,00	0,00	0,00
Affari generali supporto giuridico e controlli interni (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0,00	0,00	0,00
Amministrazione economica risorse umane (Personale)	5075,00	5075,00	0,00
Amministrazione giuridica risorse umane (Personale)	128430,33	128430,33	0,00
Anagrafe, stato civile ed elettorale (Segreteria Generale)	60308,00	60308,00	0,00
Analisi economiche e sociali a supporto delle attività di pianificazione (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0,00	0,00	0,00
Antiabusivismo e condono edilizio (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	136008,38	55469,98	80538,40
Archivi storici e biblioteche comunali (Cultura, Turismo e Sport)	646,90	646,90	0,00
Area Legale Polizia Locale (Polizia Locale)	516257,78	480468,03	35789,75
Area Operativa e Funzionale (Polizia Locale)	0,00	0,00	0,00
Attività amministrative (Avvocata, Montecalvario, Mercato, Pendino, Porto S.Giuseppe)	0,00	0,00	0,00
Attività amministrative (Bagnoli, Fuorigrotta)	0,00	0,00	0,00
Attività amministrative (Chiaia, Posillipo, S.Ferdinando)	4351,89	4351,89	0,00
Attività amministrative (Miano, Secondigliano, S.Pietro a Paterno)	47497,11	0,00	47497,11
Attività amministrative (Piscinola, Marianella, Chiaiano, Scampia)	500,00	500,00	0,00
Attività amministrative (Ponticelli, Barra, S.Giovanni a Teduccio)	0,00	0,00	0,00
Totale complessivo	35800186,11	28398726,83	7401459,28



Servizio↓	Importo da riconoscere in euro	Importo in euro (lettera A)	Importo in euro (lettera E)
Attività amministrative (S.Lorenzo, Vicaria, Poggioreale, Zona Industriale)	442,60	442,60	0,00
Attività amministrative (Soccavo, Pianura)	0,00	0,00	0,00
Attività amministrative (Stella, S. Carlo Arena)	30519,21	30519,21	0,00
Attività amministrative (Vomero, Arenella)	0,00	0,00	0,00
Attività tecniche (Avvocata, Montecalvario, Mercato, Pendino, Porto S.Giuseppe)	613956,81	613956,81	0,00
Attività tecniche (Bagnoli, Fuorigrotta)	542154,85	542154,85	0,00
Attività tecniche (Chiaia, Posillipo, S.Ferdinando)	568639,16	527062,14	41577,02
Attività tecniche (Miano, Secondigliano, S.Pietro a Paterno)	249823,69	249823,69	0,00
Attività tecniche (Piscinola, Marianella, Chiaiano, Scampia)	681789,72	681789,72	0,00
Attività tecniche (Ponticelli, Barra, S.Giovanni a Teduccio)	641669,09	641669,09	0,00
Attività tecniche (S.Lorenzo, Vicaria, Poggioreale, Zona Industriale)	451968,69	328151,86	123816,83
Attività tecniche (Soccavo, Pianura)	414939,95	308465,22	106474,73
Attività tecniche (Stella, S. Carlo Arena)	500140,74	495661,20	4479,54
Attività tecniche (Vomero, Arenella)	856699,22	856699,22	0,00
Autoparchi e supporto tecnico-logistico (Patrimonio)	0,00	0,00	0,00
Bilancio comunale (Servizi Finanziari)	0,00	0,00	0,00
Cerimoniale - Coordinamento cabina di regia iniziative ed eventi di rilievo internazionale (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00	0,00
Ciclo integrato delle acque (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	5196273,93	4492626,38	703647,55
Cimiteri cittadini (Patrimonio)	158257,96	158257,96	0,00
Comando Polizia Locale (Polizia Locale)	7390,28	7390,28	0,00
Commercio, artigianato e Made in Naples (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	0,00	0,00
Comunicazione istituzionale e immagine dell'ente (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00	0,00
Contenzioso civile (Avvocatura)	0,00	0,00	0,00
Contenzioso tributario dell'ente (Servizi Finanziari)	81756,53	81756,53	0,00
Contrasto delle nuove povertà e rete delle emergenze sociali (Welfare e Servizi Educativi)	196,98	196,98	0,00
Controlli ambientali (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	7518,00	7518,00	0,00
Controllo spese (Servizi Finanziari)	0,00	0,00	0,00
Cooperazione decentrata, legalità e pace (Gabinetto del Sindaco)	3187,00	3187,00	0,00
Coordinamento (Avvocatura)	30100,00	2100,00	28000,00
Coordinamento (Centro Unico Acquisti e Gare)	0,00	0,00	0,00
Coordinamento (Consiglio Comunale)	0,00	0,00	0,00
Coordinamento (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00	0,00
Coordinamento (Personale)	11362,50	11362,50	0,00
Coordinamento (Segreteria Generale)	0,00	0,00	0,00
Coordinamento (Sistemi Informativi)	0,00	0,00	0,00
Coordinamento attività sociali e socio-sanitarie sul territorio (Welfare e Servizi Educativi)	3183,00	3183,00	0,00
Demanio, patrimonio e politiche per la casa (Patrimonio)	667829,69	667829,69	0,00
Difesa idrogeologica del territorio e sicurezza abitativa (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	1341311,55	1341311,55	0,00
Direzione (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	46207,00	46207,00	0,00
Direzione (Avvocata, Montecalvario, Mercato, Pendino, Porto S.Giuseppe)	0,00	0,00	0,00
Direzione (Bagnoli, Fuorigrotta)	10077,04	10077,04	0,00
Direzione (Chiaia, Posillipo, S.Ferdinando)	0,00	0,00	0,00
Direzione (Miano, Secondigliano, S.Pietro a Paterno)	0,00	0,00	0,00
Direzione (Patrimonio)	172741,21	172741,21	0,00
Direzione (Piscinola, Marianella, Chiaiano, Scampia)	0,00	0,00	0,00
Totale complessivo	35800186,11	28398726,83	7401459,28

Servizio↓	Importo da riconoscere in euro	Importo in euro (lettera A)	Importo in euro (lettera E)
Direzione (Ponticelli, Barra, S.Giovanni a Teduccio)	6401,00	6401,00	0,00
Direzione (S.Lorenzo, Vicaria, Poggioreale, Zona Industriale)	2730,50	2730,50	0,00
Direzione (Soccavo, Pianura)	153243,22	148052,71	5190,51
Direzione (Stella, S. Carlo Arena)	0,00	0,00	0,00
Direzione (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	0,00	0,00
Direzione (Vomero, Arenella)	0,00	0,00	0,00
Direzione (Welfare e Servizi Educativi)	0,00	0,00	0,00
Diritto all'istruzione (Welfare e Servizi Educativi)	3061,18	3061,18	0,00
Edilizia residenziale pubblica (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	1907623,09	1907623,09	0,00
Educativo e scuole comunali (Welfare e Servizi Educativi)	149,75	149,75	0,00
Eventi (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00	0,00
Gare forniture e servizi (Centro Unico Acquisti e Gare)	0,00	0,00	0,00
Gare lavori (Centro Unico Acquisti e Gare)	6000,00	6000,00	0,00
Gestione grandi impianti sportivi (Cultura, Turismo e Sport)	11729,09	11729,09	0,00
Giovani e pari opportunità (Welfare e Servizi Educativi)	31565,31	31565,31	0,00
Grandi reti tecnologiche e illuminazione pubblica (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	1153785,83	226585,83	927200,00
Igiene della città (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	9670,78	9670,78	0,00
Ispettivo (Segreteria Generale)	0,00	0,00	0,00
Legale amministrativa (Avvocatura)	0,00	0,00	0,00
Legale civile e penale (Avvocatura)	4000,00	4000,00	0,00
Mercati (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	2690,00	2690,00	0,00
Mercato del lavoro, ricerca e sviluppo economico (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	0,00	0,00
Mobilità sostenibile (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	5416,98	5416,98	0,00
Partecipazioni comunali (Servizi Finanziari)	421,72	421,72	0,00
Patrimonio artistico e beni culturali (Cultura, Turismo e Sport)	0,00	0,00	0,00
Pianificazione urbanistica esecutiva (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0,00	0,00	0,00
Pianificazione urbanistica generale (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0,00	0,00	0,00
Politiche attive per il lavoro (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	94182,19	94182,19	0,00
Politiche di inclusione sociale - città solidale (Welfare e Servizi Educativi)	988328,06	633319,86	355009,00
Politiche per l'infanzia e l'adolescenza (Welfare e Servizi Educativi)	217057,00	217057,00	0,00
Polizia amministrativa (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	24333,10	24333,10	0,00
Portale web e social media (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00	0,00
Prerogative e relazioni sindacali (Personale)	0,00	0,00	0,00
Prevenzione e protezione (Personale)	0,00	0,00	0,00
Progettazione, realizzazione e manutenzione edifici scolastici (Welfare e Servizi Educativi)	14882,00	7000,00	7802,00
Progettazione, realizzazione e manutenzione impianti sportivi (Cultura, Turismo e Sport)	222395,68	123478,67	98917,01
Progettazione, realizzazione e manutenzione patrimonio comunale (Patrimonio)	83527,39	83527,39	0,00
Progettazione, realizzazione e manutenzione strade e grandi assi viari e sottoservizi (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	2978180,50	2978180,50	0,00
Programma Unesco e valorizzazione della città storica (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	5452,65	4103,14	1349,51
Programmazione culturale e spazi per la cultura (Cultura, Turismo e Sport)	113707,50	0,00	113707,50
Programmazione sociale e politiche di welfare (Welfare e Servizi Educativi)	0,00	0,00	0,00
Promozione attività sportive e iniziative per lo sport (Cultura, Turismo e Sport)	0,00	0,00	0,00
Totale complessivo	35800186,11	28398726,83	7401459,28



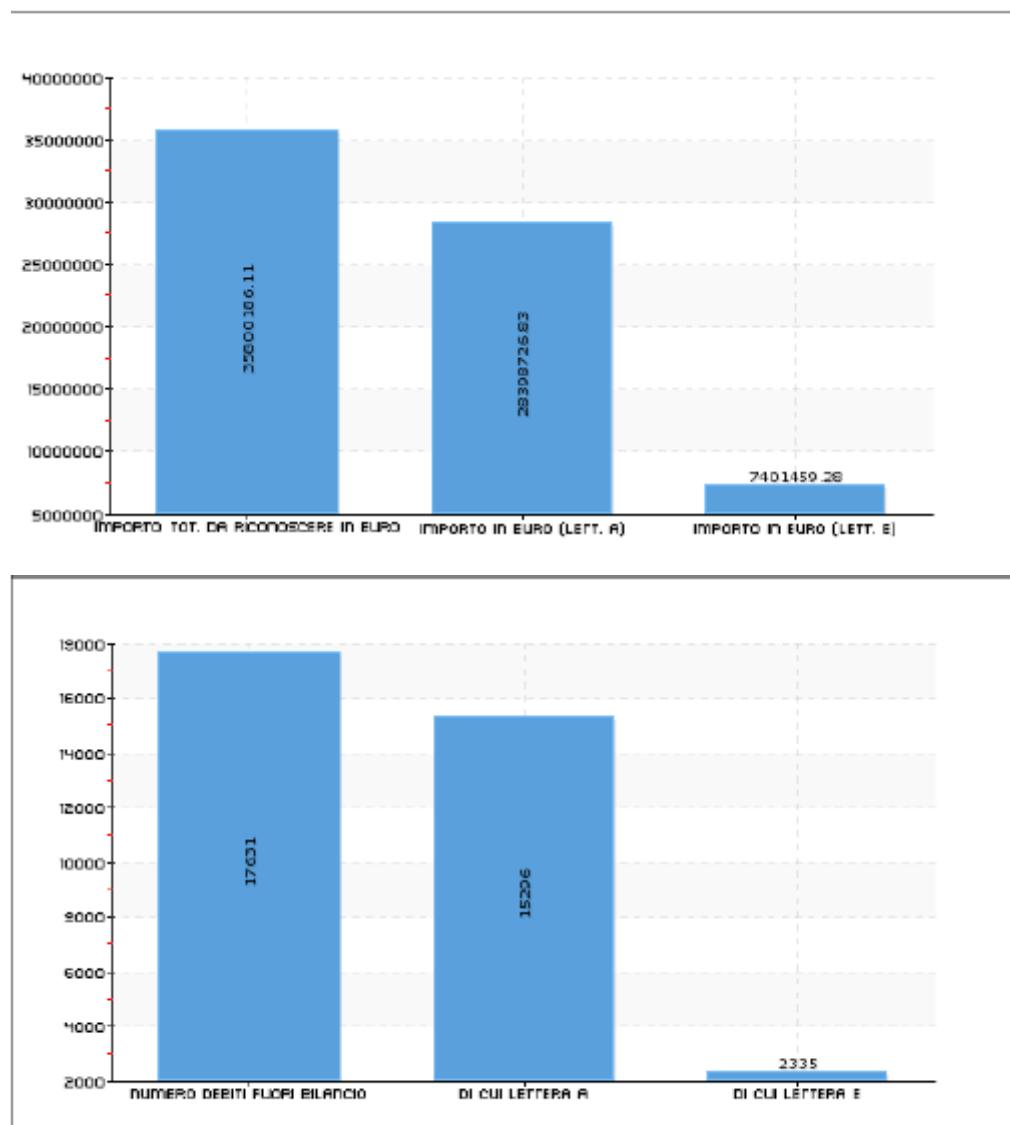
Servizio↓	Importo da riconoscere in euro	Importo in euro (lettera A)	Importo in euro (lettera E)
Promozione e tutela della salute e degli animali (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	16067,70	16067,70	0,00
Protezione civile (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00	0,00
Protocollo, archivio e notifiche (Segreteria Generale)	0,00	0,00	0,00
Qualità dello spazio urbano (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	262928,79	262928,79	0,00
Realizzazione e manutenzione linea metropolitana 1 (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0,00	0,00	0,00
Realizzazione e manutenzione linea metropolitana 6 (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0,00	0,00	0,00
Registrazioni contabili e adempimenti fiscali (Servizi Finanziari)	0,00	0,00	0,00
Relazioni istituzionali, internazionali e dell'Unione Europea (Gabinetto del Sindaco)	701,77	0,00	701,77
Reti tecnologiche (Sistemi Informativi)	16250,61	150,74	16099,87
Riscossione delle entrate (Servizi Finanziari)	0,00	0,00	0,00
Segreteria del Consiglio Comunale e gruppi consiliari (Consiglio Comunale)	0,00	0,00	0,00
Segreteria della Giunta Comunale (Segreteria Generale)	0,00	0,00	0,00
Servizi di trasporto pubblico (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	2080,00	2080,00	0,00
Sistema delle infrastrutture di trasporto, delle opere pubbliche a rete e dei parcheggi (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0,00	0,00	0,00
Sportello unico edilizia privata (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	47529,88	47529,88	0,00
Statistica (Segreteria Generale)	0,00	0,00	0,00
SUAP (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	0,00	0,00
Supporto operativo e amministrativo ai RUP (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0,00	0,00	0,00
Sviluppo applicativi (Sistemi Informativi)	0,00	0,00	0,00
Sviluppo sostenibile e attuazione PAES (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0,00	0,00	0,00
Turismo (Cultura, Turismo e Sport)	35976,55	20626,29	15350,26
Tutela del mare (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	39593,93	39593,93	0,00
Ufficio per le relazioni con il pubblico (URP) (Segreteria Generale)	800,00	800,00	0,00
Ufficio stampa (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00	0,00
Verifiche e controlli di regolarità amministrativa (Segreteria Generale)	0,00	0,00	0,00
Totale complessivo	35800186,11	28398726,83	7401459,28



I medesimi dati inseriti nell'anno 2014, per la specifica tipologia di controllo e riferiti al complesso dell'ente sono evidenziati nel grafico seguente.

GRAFICI RIEPILOGATIVI DELL'ENTE

LEG03 - Debiti fuori bilancio





Il ricorso a centrali di committenza ed a servizi esternalizzati

I dati informativi richiesti corrispondono ai quesiti 1.27 ed 1.28 del modello di questionario approvato dalla Sezione Autonomie della Corte dei Conti, con la deliberazione n. 4/2013 inerente le *Linee Guida per la redazione del referto semestrale sulla regolarità della gestione e sull'efficacia e l'adeguatezza del sistema dei controlli interni*, di cui all'art. 148 TUEL. Le suddette Linee Guida non offrono ambiti di definizione specifici al riguardo. In particolare, ai fini che qui interessano, non esiste una definizione univoca del fenomeno delle esternalizzazioni per le Pubbliche Amministrazioni, ma, tuttavia, si è ritenuto che la stessa si verifichi ogni qualvolta intervenga la scelta di reperire all'esterno servizi in precedenza prodotti internamente (ovvero che, almeno teoricamente, potrebbero essere gestiti in economia). L'inserimento delle prestazioni rese nell'ambito delle esternalizzazioni dipende, dunque, dalle modalità organizzative concretamente e di volta in volta prescelte per l'erogazione del servizio di competenza.

Il prospetto che segue, generato dall'applicativo, evidenzia i dati inseriti nel medesimo, nell'anno 2014, per la prima tipologia di controllo e riferiti a ciascun Servizio/Area monitorati (elencati in ordine alfabetico)

LEG04.1 - Acquisti beni e servizi tramite Consip

Servizio↓	Totale impegni per acquisti	Valore impegno acquisti Consip
Accertamento delle entrate (Servizi Finanziari)	0,00	0,00
Acquisti (Centro Unico Acquisti e Gare)	1372860,62	77346,00
Affari generali (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00
Affari generali (Segreteria Generale)	21394,65	9,00
Affari generali e controlli interni (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Cultura, Turismo e Sport)	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Patrimonio)	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Servizi Finanziari)	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Welfare e Servizi Educativi)	0,00	0,00
Totale complessivo	25935387,95	3778625,74



Procedura Controlli Interni - Report

Servizio ↓	Totale impegni per acquisti	Valore impegno acquisti Consip
Coordinamento (Sistemi Informativi)	0,00	0,00
Coordinamento attività sociali e socio-sanitarie sul territorio (Welfare e Servizi Educativi)	0,00	0,00
Demanio, patrimonio e politiche per la casa (Patrimonio)	6410929,00	100000,00
Difesa idrogeologica del territorio e sicurezza abitativa (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0,00	0,00
Direzione (Avvocata, Montecalvario, Mercato, Pendino, Porto S.Giuseppe)	0,00	0,00
Direzione (Bagnoli, Fuorigrotta)	0,00	0,00
Direzione (Chiaia, Posillipo, S.Ferdinando)	10000,00	8000,00
Direzione (Miano, Secondigliano, S.Pietro a Patierno)	11287,06	8509,64
Direzione (Patrimonio)	0,00	0,00
Direzione (Piscinola, Marianella, Chiaiano, Scampia)	0,00	0,00
Direzione (Ponticelli, Barra, S.Giovanni a Teduccio)	6858,31	0,00
Direzione (S.Lorenzo, Vicaria, Poggioreale, Zona Industriale)	46330,01	26657,65
Direzione (Soccavo, Pianura)	27441,23	0,00
Direzione (Stella, S. Carlo Arena)	0,00	0,00
Direzione (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	0,00
Direzione (Vomero, Arenella)	0,00	0,00
Direzione (Welfare e Servizi Educativi)	0,00	0,00
Diritto all'istruzione (Welfare e Servizi Educativi)	0,00	0,00
Edilizia residenziale pubblica (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0,00	0,00
Educativo e scuole comunali (Welfare e Servizi Educativi)	0,00	0,00
Eventi (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00
Gare forniture e servizi (Centro Unico Acquisti e Gare)	0,00	0,00
Gare lavori (Centro Unico Acquisti e Gare)	0,00	0,00
Gestione grandi impianti sportivi (Cultura, Turismo e Sport)	20343,00	0,00
Giovani e pari opportunità (Welfare e Servizi Educativi)	0,00	0,00
Grandi reti tecnologiche e illuminazione pubblica (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0,00	0,00
Igiene della città (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0,00	0,00
Ispettivo (Segreteria Generale)	0,00	0,00
Legale amministrativa (Avvocatura)	37000,00	0,00
Legale civile e penale (Avvocatura)	317,20	0,00
Mercati (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	0,00
Mercato del lavoro, ricerca e sviluppo economico (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	0,00
Mobilità sostenibile (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0,00	0,00
Partecipazioni comunali (Servizi Finanziari)	0,00	0,00
Patrimonio artistico e beni culturali (Cultura, Turismo e Sport)	0,00	0,00
Pianificazione urbanistica esecutiva (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0,00	0,00
Pianificazione urbanistica generale (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0,00	0,00
Politiche attive per il lavoro (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	19500,00	19500,00
Politiche di inclusione sociale - città solidale (Welfare e Servizi Educativi)	0,00	0,00
Politiche per l'infanzia e l'adolescenza (Welfare e Servizi Educativi)	0,00	0,00
Polizia amministrativa (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	0,00
Portale web e social media (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00
Prerogative e relazioni sindacali (Personale)	0,00	0,00
Prevenzione e protezione (Personale)	0,00	0,00
Progettazione, realizzazione e manutenzione edifici scolastici (Welfare e Servizi Educativi)	0,00	0,00
Progettazione, realizzazione e manutenzione impianti sportivi (Cultura, Turismo e Sport)	0,00	0,00
Progettazione, realizzazione e manutenzione patrimonio comunale (Patrimonio)	0,00	0,00
Progettazione, realizzazione e manutenzione strade e grandi assi viari e sottoservizi (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0,00	0,00
Totale complessivo	25935387,95	3778625,74



Procedura Controlli Interni - Report

Servizio↓	Totale impegni per acquisti	Valore impegno acquisti Consip
Programma Unesco e valorizzazione della città storica (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0,00	0,00
Programmazione culturale e spazi per la cultura (Cultura, Turismo e Sport)	0,00	0,00
Programmazione sociale e politiche di welfare (Welfare e Servizi Educativi)	0,00	0,00
Promozione attività sportive e iniziative per lo sport (Cultura, Turismo e Sport)	0,00	0,00
Promozione e tutela della salute e degli animali (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0,00	0,00
Protezione civile (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00
Protocollo, archivio e notifiche (Segreteria Generale)	59759,70	0,00
Qualità dello spazio urbano (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0,00	0,00
Realizzazione e manutenzione linea metropolitana 1 (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0,00	0,00
Realizzazione e manutenzione linea metropolitana 6 (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0,00	0,00
Registrazioni contabili e adempimenti fiscali (Servizi Finanziari)	0,00	0,00
Relazioni istituzionali, internazionali e dell'Unione Europea (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00
Reti tecnologiche (Sistemi Informativi)	56140,50	56140,50
Riscossione delle entrate (Servizi Finanziari)	0,00	0,00
Segreteria del Consiglio Comunale e gruppi consiliari (Consiglio Comunale)	0,00	0,00
Segreteria della Giunta Comunale (Segreteria Generale)	6186,11	25,00
Servizi di trasporto pubblico (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0,00	0,00
Sistema delle infrastrutture di trasporto, delle opere pubbliche a rete e dei parcheggi (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0,00	0,00
Sportello unico edilizia privata (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0,00	0,00
Statistica (Segreteria Generale)	9999,80	0,00
SUAP (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	0,00
Supporto operativo e amministrativo ai RUP (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0,00	0,00
Sviluppo applicativi (Sistemi Informativi)	0,00	0,00
Sviluppo sostenibile e attuazione PAES (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0,00	0,00
Turismo (Cultura, Turismo e Sport)	1743889,24	0,00
Tutela del mare (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0,00	0,00
Ufficio per le relazioni con il pubblico (URP) (Segreteria Generale)	0,00	0,00
Ufficio stampa (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00
Verifiche e controlli di regolarità amministrativa (Segreteria Generale)	0,00	0,00
Totale complessivo	25935387,95	3778625,74

Il successivo prospetto evidenzia, invece, i dati per la seconda tipologia di controllo

LEG04.2 - Servizi esternalizzati

Servizio↓	Previsione annuale	Impegno	Liquidazione nel periodo
Accertamento delle entrate (Servizi Finanziari)	0,00	0,00	0,00
Acquisti (Centro Unico Acquisti e Gare)	0,00	0,00	0,00
Affari generali (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00	0,00
Affari generali (Segreteria Generale)	0,00	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0,00	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Cultura, Turismo e Sport)	0,00	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0,00	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Patrimonio)	0,00	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Servizi Finanziari)	0,00	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	0,00	0,00
Totale complessivo	733705295,17	166533120,19	109968441,65



Procedura Controlli Interni - Report

Servizio↓	Previsione annuale	Impegno	Liquidazione nel periodo
Affari generali e controlli interni (Welfare e Servizi Educativi)	0,00	0,00	0,00
Affari generali supporto giuridico e controlli interni (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0,00	0,00	0,00
Amministrazione economica risorse umane (Personale)	0,00	0,00	0,00
Amministrazione giuridica risorse umane (Personale)	0,00	0,00	0,00
Anagrafe, stato civile ed elettorale (Segreteria Generale)	0,00	0,00	0,00
Analisi economiche e sociali a supporto delle attività di pianificazione (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0,00	0,00	0,00
Antiabusivismo e condono edilizio (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0,00	0,00	0,00
Archivi storici e biblioteche comunali (Cultura, Turismo e Sport)	0,00	0,00	0,00
Area Legale Polizia Locale (Polizia Locale)	0,00	0,00	0,00
Area Operativa e Funzionale (Polizia Locale)	0,00	0,00	0,00
Attività amministrative (Avvocata, Montecalvario, Mercato, Pendino, Porto S.Giuseppe)	2530262,74	1910274,12	1404429,43
Attività amministrative (Bagnoli, Fuorigrotta)	0,00	0,00	1350494,14
Attività amministrative (Chiaia, Posillipo, S.Ferdinando)	0,00	0,00	0,00
Attività amministrative (Miano, Secondigliano, S.Pietro a Patierno)	1992662,74	1707301,00	0,00
Attività amministrative (Piscinola, Marianella, Chiaiano, Scampia)	1294687,69	1294687,69	0,00
Attività amministrative (Ponticelli, Barra, S.Giovanni a Teduccio)	2860776,00	1770940,21	1770940,21
Attività amministrative (S.Lorenzo, Vicaria, Poggioreale, Zona Industriale)	0,00	0,00	0,00
Attività amministrative (Soccavo, Pianura)	10623733,27	10135961,58	1213016,82
Attività amministrative (Stella, S. Carlo Arena)	0,00	0,00	0,00
Attività amministrative (Vomero, Arenella)	0,00	0,00	0,00
Attività tecniche (Avvocata, Montecalvario, Mercato, Pendino, Porto S.Giuseppe)	0,00	0,00	0,00
Attività tecniche (Bagnoli, Fuorigrotta)	0,00	0,00	0,00
Attività tecniche (Chiaia, Posillipo, S.Ferdinando)	0,00	0,00	0,00
Attività tecniche (Miano, Secondigliano, S.Pietro a Patierno)	0,00	1063410,02	0,00
Attività tecniche (Piscinola, Marianella, Chiaiano, Scampia)	0,00	0,00	0,00
Attività tecniche (Ponticelli, Barra, S.Giovanni a Teduccio)	0,00	0,00	0,00
Attività tecniche (S.Lorenzo, Vicaria, Poggioreale, Zona Industriale)	0,00	0,00	0,00
Attività tecniche (Soccavo, Pianura)	0,00	0,00	0,00
Attività tecniche (Stella, S. Carlo Arena)	0,00	0,00	0,00
Attività tecniche (Vomero, Arenella)	0,00	0,00	0,00
Autoparchi e supporto tecnico-logistico (Patrimonio)	541532,00	219204,00	48661,00
Bilancio comunale (Servizi Finanziari)	0,00	0,00	0,00
Cerimoniale - Coordinamento cabina di regia iniziative ed eventi di rilievo internazionale (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00	0,00
Ciclo integrato delle acque (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0,00	0,00	0,00
Cimiteri cittadini (Patrimonio)	0,00	0,00	0,00
Comando Polizia Locale (Polizia Locale)	0,00	0,00	0,00
Commercio, artigianato e Made in Naples (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	0,00	0,00
Comunicazione istituzionale e immagine dell'ente (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00	0,00
Contenzioso civile (Avvocatura)	0,00	0,00	0,00
Contenzioso tributario dell'ente (Servizi Finanziari)	0,00	0,00	0,00
Contrasto delle nuove povertà e rete delle emergenze sociali (Welfare e Servizi Educativi)	6855215,78	827396,69	166232,00
Controlli ambientali (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	77639,62	0,00	0,00
Controllo spese (Servizi Finanziari)	0,00	0,00	0,00
Cooperazione decentrata, legalità e pace (Gabinetto del Sindaco)	431150,00	184449,80	7500,00
Coordinamento (Avvocatura)	0,00	0,00	0,00
Coordinamento (Centro Unico Acquisti e Gare)	0,00	0,00	0,00
Coordinamento (Consiglio Comunale)	0,00	0,00	0,00
Totale complessivo	733705295,17	166533120,19	109968441,65



Procedura Controlli Interni - Report

Servizio↓	Previsione annuale	Impegno	Liquidazione nel periodo
Coordinamento (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00	0,00
Coordinamento (Personale)	0,00	0,00	0,00
Coordinamento (Segreteria Generale)	0,00	0,00	0,00
Coordinamento (Sistemi Informativi)	0,00	0,00	0,00
Coordinamento attività sociali e socio-sanitarie sul territorio (Welfare e Servizi Educativi)	880000,00	757544,00	0,00
Demanio, patrimonio e politiche per la casa (Patrimonio)	0,00	0,00	0,00
Difesa idrogeologica del territorio e sicurezza abitativa (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0,00	0,00	0,00
Direzione (Avvocata, Montecalvario, Mercato, Pendino, Porto S.Giuseppe)	0,00	0,00	0,00
Direzione (Bagnoli, Fuorigrotta)	0,00	0,00	0,00
Direzione (Chiaia, Posillipo, S.Ferdinando)	0,00	0,00	0,00
Direzione (Miano, Secondigliano, S.Pietro a Patierno)	2911,00	2911,00	2911,00
Direzione (Patrimonio)	136922420,00	68505130,00	70475835,00
Direzione (Piscinola, Marianella, Chiaiano, Scampia)	0,00	0,00	0,00
Direzione (Ponticelli, Barra, S.Giovanni a Teduccio)	0,00	0,00	0,00
Direzione (S.Lorenzo, Vicaria, Poggioreale, Zona Industriale)	0,00	0,00	0,00
Direzione (Soccavo, Pianura)	0,00	0,00	0,00
Direzione (Stella, S. Carlo Arena)	0,00	0,00	0,00
Direzione (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	0,00	0,00
Direzione (Vomero, Arenella)	0,00	0,00	0,00
Direzione (Welfare e Servizi Educativi)	0,00	0,00	0,00
Diritto all'istruzione (Welfare e Servizi Educativi)	0,00	0,00	0,00
Edilizia residenziale pubblica (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0,00	0,00	0,00
Educativo e scuole comunali (Welfare e Servizi Educativi)	0,00	0,00	0,00
Eventi (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00	0,00
Gare forniture e servizi (Centro Unico Acquisti e Gare)	0,00	0,00	0,00
Gare lavori (Centro Unico Acquisti e Gare)	0,00	0,00	0,00
Gestione grandi impianti sportivi (Cultura, Turismo e Sport)	0,00	0,00	0,00
Giovani e pari opportunità (Welfare e Servizi Educativi)	12410064,07	1414545,42	0,00
Grandi reti tecnologiche e illuminazione pubblica (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	7000000,00	7000000,00	7000000,00
Igiene della città (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	174000000,00	0,00	0,00
Ispettivo (Segreteria Generale)	0,00	0,00	0,00
Legale amministrativa (Avvocatura)	0,00	0,00	0,00
Legale civile e penale (Avvocatura)	0,00	0,00	0,00
Mercati (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	0,00	0,00
Mercato del lavoro, ricerca e sviluppo economico (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	0,00	0,00
Mobilità sostenibile (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	6934160,00	0,00	0,00
Partecipazioni comunali (Servizi Finanziari)	0,00	0,00	0,00
Patrimonio artistico e beni culturali (Cultura, Turismo e Sport)	0,00	0,00	0,00
Pianificazione urbanistica esecutiva (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0,00	0,00	0,00
Pianificazione urbanistica generale (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0,00	0,00	0,00
Politiche attive per il lavoro (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	0,00	0,00
Politiche di inclusione sociale - città solidale (Welfare e Servizi Educativi)	136938296,36	23313257,33	3563412,33
Politiche per l'infanzia e l'adolescenza (Welfare e Servizi Educativi)	125066962,57	26501534,16	3537084,72
Polizia amministrativa (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	0,00	0,00
Portale web e social media (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00	0,00
Prerogative e relazioni sindacali (Personale)	0,00	0,00	0,00
Prevenzione e protezione (Personale)	0,00	0,00	0,00
Totale complessivo	733705295,17	166533120,19	109968441,65



Procedura Controlli Interni - Report

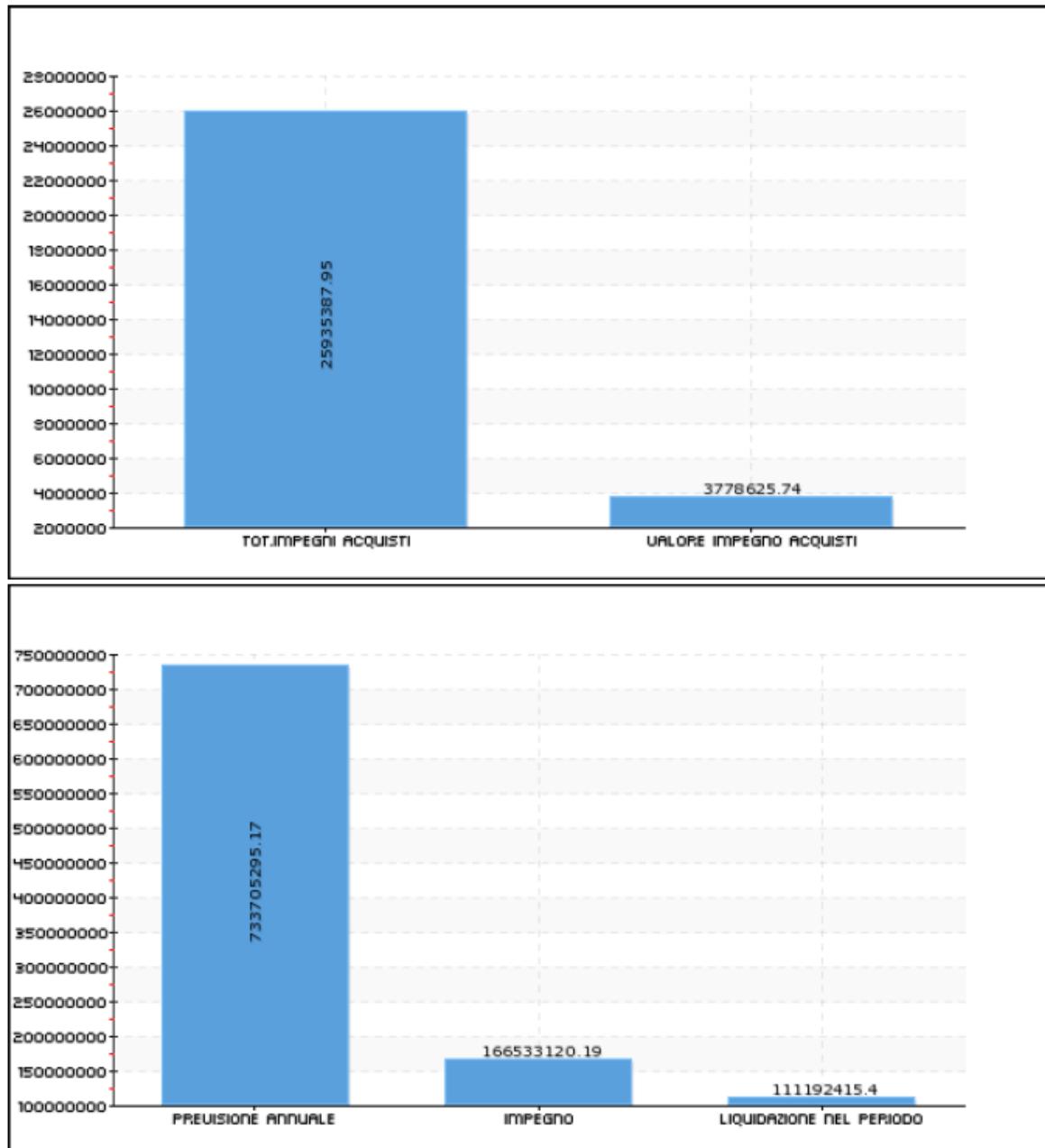
Servizio↓	Previsione annuale	Impegno	Liquidazione nel periodo
Progettazione, realizzazione e manutenzione edifici scolastici (Welfare e Servizi Educativi)	103171205,00	18961626,00	739925,00
Progettazione, realizzazione e manutenzione impianti sportivi (Cultura, Turismo e Sport)	0,00	0,00	0,00
Progettazione, realizzazione e manutenzione patrimonio comunale (Patrimonio)	0,00	0,00	0,00
Progettazione, realizzazione e manutenzione strade e grandi assi viari e sottoservizi (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0,00	0,00	0,00
Programma Unesco e valorizzazione della città storica (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0,00	0,00	0,00
Programmazione culturale e spazi per la cultura (Cultura, Turismo e Sport)	0,00	0,00	0,00
Programmazione sociale e politiche di welfare (Welfare e Servizi Educativi)	596935,93	56664,47	0,00
Promozione attività sportive e iniziative per lo sport (Cultura, Turismo e Sport)	0,00	0,00	0,00
Promozione e tutela della salute e degli animali (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	2286345,00	762115,00	0,00
Protezione civile (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00	0,00
Protocollo, archivio e notifiche (Segreteria Generale)	288335,40	144167,70	0,00
Realizzazione e manutenzione linea metropolitana 1 (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0,00	0,00	0,00
Realizzazione e manutenzione linea metropolitana 6 (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0,00	0,00	0,00
Registrazioni contabili e adempimenti fiscali (Servizi Finanziari)	0,00	0,00	0,00
Relazioni istituzionali, internazionali e dell'Unione Europea (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00	0,00
Riscossione delle entrate (Servizi Finanziari)	0,00	0,00	0,00
Segreteria del Consiglio Comunale e gruppi consiliari (Consiglio Comunale)	0,00	0,00	0,00
Segreteria della Giunta Comunale (Segreteria Generale)	0,00	0,00	0,00
Servizi di trasporto pubblico (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0,00	0,00	18688000,00
Sistema delle infrastrutture di trasporto, delle opere pubbliche a rete e dei parcheggi (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0,00	0,00	0,00
Sportello unico edilizia privata (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0,00	0,00	0,00
Statistica (Segreteria Generale)	0,00	0,00	0,00
SUAP (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	0,00	0,00
Supporto operativo e amministrativo ai RUP (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0,00	0,00	0,00
Sviluppo sostenibile e attuazione PAES (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0,00	0,00	0,00
Turismo (Cultura, Turismo e Sport)	0,00	0,00	0,00
Ufficio per le relazioni con il pubblico (URP) (Segreteria Generale)	0,00	0,00	0,00
Ufficio stampa (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00	0,00
Verifiche e controlli di regolarità amministrativa (Segreteria Generale)	0,00	0,00	0,00
Totale complessivo	733705295,17	166533120,19	109968441,65

I grafici seguenti, sempre generati dall'applicativo, evidenziano i medesimi dati inseriti nell'anno 2014, per entrambe le specifiche tipologie di controllo e riferiti al complesso dell'ente.



GRAFICI RIEPILOGATIVI DELL'ENTE

LEG04.1 - Acquisti beni e servizi tramite Consip // LEG04.2 - Servizi esternalizzati





Il rispetto degli obblighi di informazione preventiva definiti dalla direttiva generale per l'attività amministrativa e la gestione

Come sottolineato dalla legge 4 marzo 2009, n.15, l'ordinamento della dirigenza pubblica persegue contestualmente l'obiettivo di rafforzare il principio di distinzione tra le funzioni di indirizzo e controllo spettanti agli organi di governo e le funzioni di gestione amministrativa spettanti alla dirigenza e di garantire la piena e coerente attuazione dell'indirizzo politico degli organi di governo in ambito amministrativo. Per questo, il Sindaco, nell'esercizio delle sue funzioni di sovrintendenza al funzionamento degli uffici e dei servizi del Comune, a norma dell'art.50 Tuel, ha emanato la Direttiva generale per l'attività amministrativa e le gestione per l'anno 2013, in base alla quale i dirigenti hanno il dovere di perseguire gli obiettivi dell'ente secondo principi di leale collaborazione con gli organi di governo, di attiva cooperazione con il Direttore Generale e con il Segretario Generale e di piena disponibilità alla cooperazione reciproca con gli altri dirigenti.

Si tratta, pertanto, di una tipologia di controllo finalizzata alla verifica puntuale del rispetto dell'obbligo, posto in capo a tutta la dirigenza dalla Direttiva sopra richiamata, di informazione preventiva al Direttore Generale ed all'Assessore di riferimento, prima dell'adozione di una serie di atti "sensibili" (incarichi, appalti con procedura negoziata, vantaggi economici non previsti in atti generali, integrazioni e nuovi affidamenti alle partecipate).

Il prospetto che segue, elaborato sulla base dei dati inseriti nell'applicativo relativi al 2014, trasmessi dalle macrostrutture dell'ente, evidenzia la percentuale complessiva di rispetto degli obblighi di informazione preventiva:



SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI			
CONTROLLO AREA DI LEGITTIMITA'			
periodo di riferimento: 2014			
Rispetto degli obblighi di informazione preventiva definiti dalla direttiva generale per l'attività amministrativa e la gestione			
SERVIZIO/AREA		DETERMINAZIONE	
		N.	TIPOLOGIA
			% RISPETTO COMUNICAZIONE PREVENTIVA
Gabinetto del Sindaco	19	Appalti ex art. 125/vantaggi economici	63,16%
Segreteria Generale	0		
Consiglio Comunale	0		
Servizi Finanziari	0		
Patrimonio	13	Appalti ex art. 125/incarichi ed integrazioni contratti di servizio partecipate	0,00%
Sviluppo economico, Ricerca e Mercato del lavoro	1	Appalti ex art. 125	100,00%
Cultura, Turismo, Sport	40	Appalti ex art. 125	5,00%
Welfare e Servizi Educativi	15	Appalti ex art. 125	26,67%



Infrastrutture, Lavori Pubblici, Mobilità	2	Appalti ex art. 125	0,00%
Pianificazione Territoriale e Gestione del Territorio - Sito Unesco	12	Appalti ex art. 125	41,67%
Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare	9	Appalti ex art. 125/ incarichi ed integrazioni contratti di servizio partecipate	55,55%
Avvocatura Comunale	0		
Polizia Locale	6	Appalti ex art. 125	0,00%
Centro Unico Acquisti e Gare	4	Appalti ex art. 125	0,00%
Personale	0		
Municipalità 1	0		
Municipalità 2	0		
Municipalità 3	7	Appalti ex art. 125	0,00%
Municipalità 4	0		
Municipalità 5	1	Appalti ex art. 125	0,00%
Municipalità 6	12	Appalti ex art. 125	0,00%
Municipalità 7	3	Appalti ex art. 125	0,00%
Municipalità 8	0		
Municipalità 9	0		
Municipalità 10	1	Appalti ex art. 125	0,00%

Il dato mostra una diffusa difficoltà nell'applicazione degli obblighi di informazione preventiva richiesti dalla Direttiva del Sindaco.



L'adozione di provvedimenti indifferibili

I Direttori centrali ed i Coordinatori, in funzione delle competenze regolamentari indicate nell'assetto organizzativo dell'ente, esercitano i poteri sostitutivi, «*in caso di inadempienza o di constatata inerzia da parte di un dirigente responsabile di servizio interno rispetto a singoli provvedimenti*», previa diffida scritta e motivata, con la fissazione di un termine per l'adempimento, anche «*assumendo direttamente i provvedimenti che si rendesse necessario adottare, ed avvalendosi, per l'istruttoria, delle strutture competenti*», in conformità alla disposizione del Direttore Generale n. 7 del 10 febbraio 2012.

Il monitoraggio presuppone, dunque, la preventiva individuazione da parte del Dirigente apicale, d'intesa con il Dirigente responsabile, dei processi ritenuti potenzialmente più lesivi per l'ente e/o i cittadini, con relativi termini di scadenza e ne sintetizza l'esito dei relativi monitoraggi periodici.

Il prospetto che segue, elaborato sulla base dei dati inseriti nell'applicativo relativi al 2014, trasmessi dalle macrostrutture dell'ente, evidenzia il numero complessivo di procedimenti individuati, la percentuale di monitoraggio ed il numero di interventi del Dirigente apicale:

SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI		
CONTROLLO AREA DI LEGITTIMITA'		
periodo di riferimento: 2014		
Procedimenti individuati cui sono collegati adempimenti gestionali la cui mancata adozione potrebbe arrecare danno all'Ente o ai cittadini, i monitoraggi effettuati e gli eventuali interventi del dirigente apicale.		
STRUTTURA	PROCEDIMENTO	INTERVENTI DEL DIRIGENTE APICALE

	NUMERO	% MONITORAGGI EFFETTUATI	
Gabinetto del Sindaco	0		
Segreteria Generale	0		
Consiglio Comunale	4	100%	0
Servizi Finanziari	12	33%	2
Patrimonio	4	100%	0
Sviluppo economico, Ricerca e Mercato del lavoro	2	0%	0
Cultura, Turismo, Sport	3	100%	0
Welfare e Servizi Educativi	10	90%	0
Infrastrutture, Lavori Pubblici, Mobilità	0		
Pianificazione Territoriale e Gestione del Territorio - Sito Unesco	0		
Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare	1	0%	0
Avvocatura Comunale	3	100%	0
Polizia Locale	0		
Centro Unico Acquisti e Gare	0		
Personale	0		
Municipalità 1	5	80%	0
Municipalità 2	2	100%	0
Municipalità 3	7	0%	0
Municipalità 4	0		
Municipalità 5	4	100%	0
Municipalità 6	0		
Municipalità 7	5	75%	0
Municipalità 8	5	75%	0
Municipalità 9	10	80%	1
Municipalità 10	4	100%	0



La conoscenza preventiva delle proposte di deliberazione e successiva delle determinazioni

I Direttori centrali ed i Coordinatori, in funzione delle competenze regolamentari indicate nell'assetto organizzativo dell'ente, prendono «*visione preventiva delle proposte di deliberazione e successiva delle determinazioni predisposte dai dirigenti presenti all'interno*» della propria struttura.

Il corretto adempimento delle attività propedeutiche alle sedute di Giunta Comunale garantisce che, su ciascuna proposta all'esame del Comitato di Direzione - ossia lo strumento di supporto al Direttore Generale, individuato dall'art. 47 del Regolamento di organizzazione, per le attività di coordinamento e d'integrazione dell'attività delle direzioni centrali, composto dal medesimo Direttore Generale, che lo presiede, e dai Direttori/Coordinatori - il Dirigente apicale relazioni in merito, formulando i propri eventuali rilievi perché, nella sede collegiale, possano essere approfondite tutte le questioni e appurata ogni utile modifica o integrazione.

La conoscenza successiva delle determinazioni, invece, ne consente la valutazione sugli aspetti e gli impatti di natura gestionale, organizzativa ed economico-finanziaria, ecc. che le stesse possono avere sul complesso delle attività e dei compiti che afferiscono a ciascuna struttura, nonchè sugli obiettivi assegnati.

Il prospetto che segue, elaborato sulla base dei dati inseriti nell'applicativo relativi al 2014, trasmessi dalle macrostrutture dell'ente, rappresenta il numero complessivo di determinazioni e proposte di deliberazione monitorati, evidenziando la percentuale di rispetto dei tempi di trasmissione previsti da ciascun sistema di controllo definito:



SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI				
CONTROLLO AREA DI LEGITTIMITA'				
periodo di riferimento: 2014				
Conoscenza preventiva delle proposte di deliberazione e successiva delle determinazioni				
STRUTTURA	DETERMINAZIONI		PROPOSTE DELIBERAZIONE	
	NUMERO	% di rispetto della tempistica prevista	NUMERO	% di rispetto della tempistica prevista
Gabinetto del Sindaco	53	92,45%	38	89,47%
Segreteria Generale	34	88,23%	11	72,72%
Consiglio Comunale	9	100,00%	2	100,00%
Servizi Finanziari	n.d.	n.d.	25	100,00%
Patrimonio	154	74,02%	181	90,05%
Sviluppo economico, Ricerca e Mercato del lavoro	22	54,54%	23	17,39%
Cultura, Turismo e Sport	140	90,71%	128	95,31%
Welfare e Servizi educativi	308	64,28%	112	94,64%
Infrastrutture, Lavori Pubblici, Mobilità	72	13,88%	2	50,00%
Pianificazione Territoriale e Gestione del Territorio - Sito Unesco	66	39,39%	34	97,05%
Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare	62	17,74%	29	100%
Avvocatura Comunale	0		0	



Polizia Locale	104	89,42%	16	100,00%
Centro Unico Acquisti e Gare	35	100,00%	19	100,00%
Personale	29	72,41%	2	100,00%
Municipalità 1	92	100,00%	71	100,00%
Municipalità 2	12	16,66%	2	100,00%
Municipalità 3	29	100,00%	30	100,00%
Municipalità 4	n.d.		13	100,00%
Municipalità 5	46	34,78%	31	83,87%
Municipalità 6	43	100%	n.d.	
Municipalità 7	61	9,83%	27	100,00%
Municipalità 8	41	100,00%	35	100,00%
Municipalità 9	83	59,03%	29	58,62%
Municipalità 10	79	26,58%	36	33,33%



L'esercizio dei diritti di accesso

Il diritto di accesso ai documenti amministrativi ed alle informazioni sullo stato dei procedimenti costituisce uno (anche se non il solo) dei precipitati più significativi del bisogno di conoscenza e di trasparenza dell'agire delle pubbliche amministrazioni.

Si tratta, dunque, del monitoraggio di un obbligo generale, posto in capo a tutta la dirigenza dell'ente e che è stato anche oggetto di un obiettivo di ente della programmazione operativa annuale.

Il prospetto che segue, elaborato sulla base dei dati inseriti nell'applicativo relativi al 2014, trasmessi dalle macrostrutture dell'ente, evidenzia il numero di istanze ricevute e riscontrate ed i tempi massimi di riscontro.

SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI			
CONTROLLO AREA DI LEGITTIMITA'			
periodo di riferimento: 2014			
Esercizio dei diritti di accesso			
STRUTTURA	Numero istanze di accesso ricevute	Numero istanze di accesso riscontrate	Tempo massimo in gg. solari e consecutivi per la risposta
Gabinetto del Sindaco	9	9	16
Segreteria Generale	1.192	1.187	30
Consiglio Comunale	26	26	15
Servizi Finanziari	120	120	25
Patrimonio	162	154	173



Sviluppo economico, Ricerca e Mercato del lavoro	55	48	57
Cultura, Turismo e Sport	17	17	19
Welfare e Servizi educativi	22	22	26
Infrastrutture, Lavori Pubblici, Mobilità	81	67	42
Pianificazione Territoriale e Gestione del Territorio - Sito Unesco	1.543	820	180
Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare	126	122	67
Avvocatura Comunale	17	17	19
Polizia Locale	3.131	2.958	30
Centro Unico Acquisti e Gare	47	47	52
Personale	121	115	30
Municipalità 1	15	13	30
Municipalità 2	12	12	26
Municipalità 3	102	91	267
Municipalità 4	6	6	8
Municipalità 5	83	71	43
Municipalità 6	4	4	14



Municipalità 7	3	2	9
Municipalità 8	11	11	3
Municipalità 9	3	3	2
Municipalità 10	2	2	14



I controlli a campione sulle autocertificazioni ricevute

Uno dei passaggi più importanti nel continuo processo di efficienza e di efficacia della pubblica amministrazione poggia nella semplificazione dei procedimenti amministrativi. Negli ultimi anni, sono state introdotte precise disposizioni per alleggerire la notevole mole di documenti che sono richiesti per l'erogazione di un servizio da parte della pubblica amministrazione (c.d. processi di decertificazione e di telematizzazione). Al cittadino che partecipa ad una procedura pubblica che prevede, tra l'altro, il possesso di determinati requisiti, di fatti e situazioni elencati negli artt. 46 e 47 del DPR 445/2001, è vietato chiedere le relative certificazioni probatorie ma solo le autocertificazioni delle stesse. Tale normativa si caratterizza come strumento di semplificazione dell'attività della P.A. poiché ha introdotto una modifica della prospettiva dell'azione amministrativa, in cui è l'amministrazione stessa a dover verificare, in via successiva, la veridicità delle situazioni dichiarate. In particolare, l' articolo 71 DPR 445 del 28/12/2000 prevede che le amministrazioni che ricevono autocertificazioni, sono tenute ad effettuare idonei controlli, anche a campione, sulla veridicità delle medesime e la circolare ministeriale del Dipartimento della Funzione Pubblica n. 8/99 del 22/10/1999 ha fornito indicazioni alle pubbliche amministrazioni per favorire il corretto svolgimento delle procedure di controllo, stabilendo che le stesse devono stabilire modalità e criteri attraverso i quali effettuare i controlli, controllando in via prioritaria le autocertificazioni finalizzate ad ottenere benefici e privilegiando la tempestività nel sistema dei controlli, rispetto alla estensione dei casi da controllare.

Anche in questo caso, dunque, come nel precedente, si tratta del monitoraggio di un obbligo generale, posto in capo a tutta la dirigenza dell'ente e che è stato anche oggetto di un obiettivo di ente della programmazione operativa annuale.

Consente anche il monitoraggio dei tempi di risposta degli uffici/enti cui si richiede il controllo (laddove non informatizzato).



Il decorso del termine di legge per i controlli (es. 60 gg. dalle SCIA) comporta, infatti, l'obbligo di agire in autotutela. La revoca (art. 21quinquies Legge 241/1990):

- non è consentita per soli motivi di legittimità (sopravvenuti interessi pubblici, mutamento di fatto, nuova valutazione interesse originario);
- comporta obbligo di indennizzo .

Il prospetto che segue, elaborato sulla base dei dati inseriti nell'applicativo relativi al 2014, trasmessi dalle macrostrutture dell'ente, evidenzia il numero di autocertificazioni ricevute e riscontrate, la tipologia dei controlli ed i tempi massimi di riscontro:

SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI						
CONTROLLO AREA DI LEGITTIMITÀ						
periodo di riferimento: 2014						
Controlli a campione sulle autocertificazioni ricevute		Sono indicate le autocertificazioni ricevute in relazione alle istanze, le comunicazioni e le segnalazioni di competenza (comprese DIA e SCIA) pervenute a ciascun Servizio/Area, la percentuale dei controlli effettuati, la tipologia degli stessi (escludendo la mera verifica della regolarità formale della documentazione presentata) ed i tempi puntuali di riscontro.				
STRUTTURA	Numero autocertificazioni ricevute	Numero autocertificazioni controllate	% sul totale	Tipologie dei controlli	Tempo massimo in gg. solari e consecutivi per la risposta	
Gabinetto del Sindaco	244	227	93,03	Camerali/Casellari/DURC/Reddituali/Regolarità tributi locali/Altro	60	
Segreteria Generale	4.735	2.685	56,70	Anagrafici	30	
Consiglio Comunale	3	3	100,00	DURC	30	
Servizi Finanziari	29	29	100,00	Altro	n.d.	

Patrimonio	399	399	100,00	Anagrafici/DURC/ Regolarità tributi locali/Altro	180
Sviluppo economico, Ricerca e Mercato del lavoro	52.112	51.427	98,68	Anagrafici/Camerali/Catastali/ Casellari/DURC/ Reddituali/Regolarità tributi locali/Altro	180
Cultura, Turismo e Sport	1.224	1.212	99,01	Anagrafici/Camerali/Catastali/ Casellari/DURC/ Reddituali/Regolarità tributi locali/Altro	180
Welfare e Servizi educativi	59.384	42.633	71,79	Anagrafici/Camerali/Catastali/ Casellari/DURC/ Reddituali/Regolarità tributi locali/Altro	181
Infrastrutture, Lavori Pubblici, Mobilità	2.449	434	17,72	Camerali/Casellari/DURC/ Regolarità tributi locali	45
Pianificazione Territoriale e Gestione del Territorio - Sito Unesco	4.458	2.504	56,17	Anagrafici/Camerali/Catastali/ Casellari/DURC/ Reddituali/Regolarità tributi locali/Altro	180
Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare	2.533	775	30,59	Camerali/Catastali/ Casellari/DURC/ Reddituali/Regolarità tributi locali/Altro	15
Avvocatura Comunale	21	17	80,95	Casellari/DURC/Altro	60
Polizia Locale	150	150	100,00	Camerali/Altro	20
Centro Unico Acquisti e Gare	181	181	100,00	Camerali	15
Personale	4.611	4.296	93,16	Anagrafici/ Reddituali/Altro	90
Municipalità 1	2.749	1.072	38,99	Anagrafici/ DURC/ Reddituali/Regolarità tributi locali/Altro	30
Municipalità 2	8.143	967	11,87	Anagrafici/Camerali/ Casellari/DURC/ Reddituali/Regolarità tributi locali/Altro	94



Municipalità 3	340	222	65,29	Anagrafici/Camerali/ Casellari/DURC/ Redditua- li/Regolarità tributi loca- li/Altro	86
Municipalità 4	1.176	1.072	91,15	Anagrafici/Camerali/ Regolarità tributi locali	180
Municipalità 5	3.461	2.849	82,31	Anagrafici/Camerali/ Casellari/DURC/ Redditua- li/Regolarità tributi loca- li/Altro	45
Municipalità 6	905	680	75,13	Anagrafici/Camerali	60
Municipalità 7	3.562	3.014	84,61	Anagrafici/Camerali/ Casellari/DURC/ Redditua- li/Regolarità tributi loca- li/Altro	78
Municipalità 8	789	327	41,44	Anagrafici/ Reddituali	30
Municipalità 9	7.060	6193	87,72	Anagrafici/Camerali/Catastali/ Casellari/DURC/ Redditua- li/Regolarità tributi loca- li/Altro	61
Municipalità 10	1.934	1.035	53,52	Anagrafici/Camerali/Catastali/ DURC/Regolarità tributi loca- li/Altro	30



Il rispetto dei tempi normativi indicati in ciascuna prestazione sulla Carta dei servizi on line

Consente il monitoraggio dei tempi procedurali, in attuazione dell'art.1, comma 28, della legge 190/2012, il quale dispone testualmente: “*Le amministrazioni provvedono altresì al monitoraggio periodico del rispetto dei tempi procedurali (...) I risultati del monitoraggio sono consultabili sul sito web istituzionale di ciascuna amministrazione*”.

Si è scelto di utilizzare, quale banca dati di riferimento, la *Carta dei servizi on line*, uno strumento presente sul sito istituzionale dell'ente, realizzato dalla Direzione Generale, nell'ambito dei progetti “*Napoli Smart Cities*”, che permette ai cittadini di consultare, comodamente da casa, l'elenco di tutte le prestazioni che possono richiedere agli uffici comunali, con indicazione di luoghi, tempi e modalità. Sono, dunque, monitorate le prestazioni previste nella Carta dei servizi correlate ad un tempo normativo, indicato nella medesima Carta, di conclusione del procedimento (diversamente, non sarebbe possibile alcuna rilevazione di “rispetto dei tempi procedurali”): si tratta di un campione di 860 procedimenti che, ovviamente, non investono tutti gli uffici di livello dirigenziale in cui è articolato il Comune di Napoli, ma, solo quelli dedicati in tutto od in parte ad attività *di front office* (ossia di erogazione di servizi e procedimenti a cittadini/utenti).

Su tali basi, per il secondo semestre del 2014, si possono rilevare i seguenti dati aggregati:

- è stato monitorato circa il 92% del campione totale, sulla base dei dati inseriti da ciascuna macrostruttura per il periodo di riferimento;
- la tempistica di monitoraggio, autonomamente stabilita da ciascuna macrostruttura nell'ambito dei rispettivi sistemi di controlli interni adottati, è stata rispettata in più dell'80% dei casi;



- nel 13,9% dei casi, risulta un tempo massimo di conclusione del procedimento superiore al termine normativo indicato nella Carta dei servizi;
- nel 4,4% dei casi, vi sono significativi scostamenti tra il numero di istanze ricevute e quelle concluse nel periodo di riferimento.



Gli scostamenti sulle previsioni di entrata e di spesa ed il monitoraggio dei residui

dui

Consente il monitoraggio costante delle variazioni, in diminuzione od in aumento, rispetto ai capitoli più significativi di entrata e di spesa, rispetto alle previsioni dell'ultimo documento di bilancio ed ai conseguenti stanziamenti del PEG, misurando, pertanto, con continuità, le previsioni di realizzazione delle entrate e delle spese dall'ultimo stanziamento (PEG) fino alla successiva previsione di bilancio, nonché la capacità di ciascuna struttura di portare i rispettivi residui attivi alla fase della richiesta di emissione dell'ordinativo d'incasso (smaltimento).

Modalità e tempistica dei monitoraggi sono quelli autonomamente stabiliti da ciascuna Macrostruttura nell'ambito del sistema adottato e, pertanto, non possono coincidere automaticamente con le scadenze indicate dalla competente Direzione centrale Servizi Finanziari nell'esercizio delle funzioni in materia di controllo degli equilibri.

Il prospetto che segue, generato automaticamente dall'applicativo denominato *“procedura di gestione dei controlli interni”*, evidenzia i dati inseriti nel medesimo, per le specifiche tipologie di controllo e riferiti a ciascun Servizio/Area monitorati (elencati in ordine alfabetico).

LEG11.1 - Scostamenti di entrata e di spesa

Servizio↓	Stanziamento PEG: importo	Previsione entrata/spesa: importo
Accertamento delle entrate (Servizi Finanziari)	285524911,59	285524911,59
Acquisti (Centro Unico Acquisti e Gare)	17052916,55	14276143,00
Affari generali (Gabinetto del Sindaco)	317438,10	251494,90
Affari generali (Segreteria Generale)	4750,00	10000,00
Affari generali e controlli interni (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Cultura, Turismo e Sport)	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0,00	0,00
Totale complessivo	4524852336,76	1430593815,25



Procedura Controlli Interni - Report

Servizio↓	Stanziamento PEG: importo	Previsione entrata/spesa: importo
Affari generali e controlli interni (Patrimonio)	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	10000,00
Affari generali e controlli interni (Welfare e Servizi Educativi)	0,00	0,00
Affari generali supporto giuridico e controlli interni (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	1400000,00	1400000,00
Amministrazione economica risorse umane (Personale)	918668,49	803005,52
Amministrazione giuridica risorse umane (Personale)	556000,00	840000,00
Anagrafe, stato civile ed elettorale (Segreteria Generale)	115450,00	132330,00
Analisi economiche e sociali a supporto delle attività di pianificazione (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0,00	0,00
Antibusivismo e condono edilizio (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	6037840,00	1617520,00
Archivi storici e biblioteche comunali (Cultura, Turismo e Sport)	284000,00	334000,00
Attività amministrative (Avvocata, Montecalvario, Mercato, Pendino, Porto S.Giuseppe)	2214907,31	2532262,74
Attività amministrative (Bagnoli, Fuorigrotta)	4658059,50	3761216,91
Attività amministrative (Chiaia, Posillipo, S.Ferdinando)	0,00	0,00
Attività amministrative (Miano, Secondigliano, S.Pietro a Patierno)	1741813,76	1800000,00
Attività amministrative (Piscinola, Marianella, Chiaiano, Scampia)	1966329,09	0,00
Attività amministrative (S.Lorenzo, Vicaria, Poggioreale, Zona Industriale)	1953702,95	2018196,80
Attività amministrative (Soccavo, Pianura)	2974107,46	2970427,46
Attività amministrative (Stella, S. Carlo Arena)	5935,30	5000,00
Attività amministrative (Vomero, Arenella)	0,00	0,00
Attività tecniche (Avvocata, Montecalvario, Mercato, Pendino, Porto S.Giuseppe)	306485,46	289240,00
Attività tecniche (Bagnoli, Fuorigrotta)	1452122,92	6530468,92
Attività tecniche (Chiaia, Posillipo, S.Ferdinando)	117320,67	273019,78
Attività tecniche (Miano, Secondigliano, S.Pietro a Patierno)	0,00	290000,00
Attività tecniche (Piscinola, Marianella, Chiaiano, Scampia)	671937,06	0,00
Attività tecniche (S.Lorenzo, Vicaria, Poggioreale, Zona Industriale)	1175823,33	1122044,96
Attività tecniche (Soccavo, Pianura)	2152936,28	2151506,28
Attività tecniche (Stella, S. Carlo Arena)	0,00	0,00
Attività tecniche (Vomero, Arenella)	0,00	0,00
Autoparchi e supporto tecnico-logistico (Patrimonio)	0,00	0,00
Bilancio comunale (Servizi Finanziari)	445921291,54	445921291,54
Cerimoniale - Coordinamento cabina di regia iniziative ed eventi di rilievo internazionale (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00
Cimiteri cittadini (Patrimonio)	9710850,00	9817904,00
Commercio, artigianato e Made in Naples (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	2800,00
Comunicazione istituzionale e immagine dell'ente (Gabinetto del Sindaco)	0,00	50000,00
Contenzioso civile (Avvocatura)	0,00	0,00
Contrasto delle nuove povertà e rete delle emergenze sociali (Welfare e Servizi Educativi)	998265,00	1532820,19
Controlli ambientali (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	940000,00	940000,00
Cooperazione decentrata, legalità e pace (Gabinetto del Sindaco)	133176,01	346000,00
Coordinamento (Avvocatura)	7282576,00	1328247,00
Coordinamento (Centro Unico Acquisti e Gare)	0,00	0,00
Coordinamento (Consiglio Comunale)	0,00	0,00
Coordinamento (Gabinetto del Sindaco)	1550000,00	500000,00
Coordinamento (Segreteria Generale)	0,00	0,00
Coordinamento attività sociali e socio-sanitarie sul territorio (Welfare e Servizi Educativi)	0,00	0,00
Demanio, patrimonio e politiche per la casa (Patrimonio)	125751904,00	140482969,00
Totale complessivo	4524852336,76	1430593815,25

DIREZI

Servizio Controllo di
Gestione e Valutazione

Referto del Controllo di Gestione per l'anno 2014



Procedura Controlli Interni - Report

Servizio↓	Stanziamento PEG: importo	Previsione entrata/spesa: importo
Difesa idrogeologica del territorio e sicurezza abitativa (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	6033528,94	6033528,94
Direzione (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	4149500,00	4793127,42
Direzione (Avvocata, Montecalvario, Mercato, Pendino, Porto S.Giuseppe)	0,00	0,00
Direzione (Bagnoli, Fuorigrotta)	583109,04	578881,60
Direzione (Chiaia, Posillipo, S.Ferdinando)	155000,00	158500,00
Direzione (Miano, Secondigliano, S.Pietro a Paterno)	2300,00	5000,00
Direzione (Patrimonio)	148297083,58	145622420,00
Direzione (Piscinola, Marianella, Chiaiano, Scampia)	557436,09	0,00
Direzione (Ponticelli, Barra, S.Giovanni a Teduccio)	304818,97	313104,00
Direzione (S.Lorenzo, Vicaria, Poggioreale, Zona Industriale)	513786,00	569231,70
Direzione (Soccavo, Pianura)	2187105,54	2187105,54
Direzione (Stella, S. Carlo Arena)	0,00	0,00
Direzione (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	0,00
Direzione (Vomero, Arenella)	0,00	0,00
Direzione (Welfare e Servizi Educativi)	24320045,05	19872807,89
Diritto all'istruzione (Welfare e Servizi Educativi)	13939726,00	18458415,93
Edilizia residenziale pubblica (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0,00	0,00
Educativo e scuole comunali (Welfare e Servizi Educativi)	2424500,00	2065000,00
Eventi (Gabinetto del Sindaco)	49000,00	168608,48
Gare forniture e servizi (Centro Unico Acquisti e Gare)	1248807,00	2056744,00
Gare lavori (Centro Unico Acquisti e Gare)	10000,00	10000,00
Gestione grandi impianti sportivi (Cultura, Turismo e Sport)	836300,00	946652,00
Giovani e pari opportunità (Welfare e Servizi Educativi)	418444,00	1090000,00
Igiene della città (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0,00	0,00
Ispettivo (Segreteria Generale)	0,00	0,00
Legale amministrativa (Avvocatura)	0,00	0,00
Legale civile e penale (Avvocatura)	0,00	0,00
Mercati (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	0,00
Mercato del lavoro, ricerca e sviluppo economico (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	967496,69
Mobilità sostenibile (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0,00	0,00
Partecipazioni comunali (Servizi Finanziari)	2200100,00	2200100,00
Patrimonio artistico e beni culturali (Cultura, Turismo e Sport)	258000,00	272359,31
Pianificazione urbanistica esecutiva (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0,00	0,00
Pianificazione urbanistica generale (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0,00	0,00
Politiche attive per il lavoro (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	0,00
Politiche di inclusione sociale - città solidale (Welfare e Servizi Educativi)	42812281,75	37754520,03
Politiche per l'infanzia e l'adolescenza (Welfare e Servizi Educativi)	31024833,22	32897481,63
Polizia amministrativa (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	0,00
Portale web e social media (Gabinetto del Sindaco)	3751,50	3751,50
Prerogative e relazioni sindacali (Personale)	0,00	0,00
Prevenzione e protezione (Personale)	378928,37	505237,84
Progettazione, realizzazione e manutenzione edifici scolastici (Welfare e Servizi Educativi)	15838628,89	7437783,48
Progettazione, realizzazione e manutenzione impianti sportivi (Cultura, Turismo e Sport)	27150,00	27150,00
Progettazione, realizzazione e manutenzione patrimonio comunale (Patrimonio)	18861612,00	23304000,00
Progettazione, realizzazione e manutenzione strade e grandi assi viari e sottoservizi (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	2243829,42	0,00
Programma Unesco e valorizzazione della città storica (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	2001313737,58	4179999,99
Totale complessivo	4524852336,76	1430593815,25

Procedura Controlli Interni - Report

Servizio↓	Stanziamento PEG: importo	Previsione entrata/spesa: importo
Programmazione culturale e spazi per la cultura (Cultura, Turismo e Sport)	200000,00	50000,00
Programmazione sociale e politiche di welfare (Welfare e Servizi Educativi)	150000,00	130089,33
Promozione attività sportive e iniziative per lo sport (Cultura, Turismo e Sport)	55000,00	62000,00
Promozione e tutela della salute e degli animali (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	85000,00	55000,00
Protezione civile (Gabinetto del Sindaco)	83000,00	210000,00
Protocollo, archivio e notifiche (Segreteria Generale)	356000,00	465000,00
Qualità dello spazio urbano (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0,00	0,00
Realizzazione e manutenzione linea metropolitana 1 (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	1089481783,40	0,00
Realizzazione e manutenzione linea metropolitana 6 (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	157017000,00	157017000,00
Relazioni istituzionali, internazionali e dell'Unione Europea (Gabinetto del Sindaco)	1229917,00	1145751,39
Segreteria del Consiglio Comunale e gruppi consiliari (Consiglio Comunale)	0,00	0,00
Segreteria della Giunta Comunale (Segreteria Generale)	76000,00	80000,00
Servizi di trasporto pubblico (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	26100814,06	24126381,27
Sistema delle infrastrutture di trasporto, delle opere pubbliche a rete e dei parcheggi (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	1016764,70	1016764,70
Sportello unico edilizi privata (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	1810196,29	1710000,00
Statistica (Segreteria Generale)	0,00	0,00
SUAP (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	0,00
Supporto operativo e amministrativo ai RUP (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0,00	0,00
Sviluppo sostenibile e attuazione PAES (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0,00	0,00
Turismo (Cultura, Turismo e Sport)	170000,00	50000,00
Ufficio per le relazioni con il pubblico (URP) (Segreteria Generale)	22000,00	22000,00
Ufficio stampa (Gabinetto del Sindaco)	114000,00	110000,00
Verifiche e controlli di regolarità amministrativa (Segreteria Generale)	0,00	0,00
Totale complessivo	4524852336,76	1430593815,25

LEG11.2 - Smaltimento residui attivi

Servizio↓	Residui attivi al 31/12/2014: importo	Residui attivi al 30/06/2015: importo
Accertamento delle entrate (Servizi Finanziari)	679540221,00	657370770,00
Acquisti (Centro Unico Acquisti e Gare)	0,00	0,00
Affari generali (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00
Affari generali (Segreteria Generale)	5255084,43	3737066,04
Affari generali e controlli interni (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Cultura, Turismo e Sport)	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Patrimonio)	265023,28	308894,46
Affari generali e controlli interni (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	30000,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Welfare e Servizi Educativi)	0,00	0,00
Affari generali supporto giuridico e controlli interni (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	2514541,04	2417491,52
Amministrazione economica risorse umane (Personale)	14040560,22	8842213,77
Amministrazione giuridica risorse umane (Personale)	0,00	0,00
Anagrafe, stato civile ed elettorale (Segreteria Generale)	520,00	84400,24
Analisi economiche e sociali a supporto delle attività di pianificazione (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0,00	0,00
Totale complessivo	5089516194,78	4467003752,12

Procedura Controlli Interni - Report

Servizio↓	Residui attivi al 31/12/2014: importo	Residui attivi al 30/06/2015: importo
Antiabusivismo e condono edilizio (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	25345233,70	24232877,52
Archivi storici e biblioteche comunali (Cultura, Turismo e Sport)	0,00	0,00
Area Legale Polizia Locale (Polizia Locale)	844936299,26	461465521,23
Area Operativa e Funzionale (Polizia Locale)	0,00	0,00
Attività amministrative (Avvocata, Montecalvario, Mercato, Pendino, Porto S.Giuseppe)	39935,90	1255908,95
Attività amministrative (Bagnoli, Fuorigrotta)	2507702,00	2507902,00
Attività amministrative (Chiaia, Posillipo, S.Ferdinando)	0,00	1072483,00
Attività amministrative (Miano, Secondigliano, S.Pietro a Patierno)	2318314,00	2276814,00
Attività amministrative (Piscinola, Marianella, Chiaiano, Scampia)	0,00	0,00
Attività amministrative (S.Lorenzo, Vicaria, Poggioreale, Zona Industriale)	3642301,56	2428147,28
Attività amministrative (Soccavo, Pianura)	1340516,00	2082859,50
Attività amministrative (Stella, S. Carlo Arena)	1312982,00	1312982,00
Attività amministrative (Vomero, Arenella)	1456233,78	1456233,78
Attività tecniche (Avvocata, Montecalvario, Mercato, Pendino, Porto S.Giuseppe)	1321027,05	804799,44
Attività tecniche (Bagnoli, Fuorigrotta)	1472398,99	1432697,60
Attività tecniche (Chiaia, Posillipo, S.Ferdinando)	310870,24	849719,63
Attività tecniche (Miano, Secondigliano, S.Pietro a Patierno)	588559,68	588559,68
Attività tecniche (Piscinola, Marianella, Chiaiano, Scampia)	0,00	0,00
Attività tecniche (S.Lorenzo, Vicaria, Poggioreale, Zona Industriale)	573869,96	298215,41
Attività tecniche (Soccavo, Pianura)	64045,80	64045,80
Attività tecniche (Stella, S. Carlo Arena)	242937,21	242937,21
Attività tecniche (Vomero, Arenella)	758708,22	757492,82
Autoparchi e supporto tecnico-logistico (Patrimonio)	0,00	0,00
Bilancio comunale (Servizi Finanziari)	110528484,00	93678157,00
Cerimoniale - Coordinamento cabina di regia iniziative ed eventi di rilievo internazionale (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00
Cimiteri cittadini (Patrimonio)	22211058,17	22056652,78
Comando Polizia Locale (Polizia Locale)	0,00	0,00
Commercio, artigianato e Made in Naples (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	18000,00	0,00
Comunicazione istituzionale e immagine dell'ente (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00
Contenzioso civile (Avvocatura)	44270,00	36822,57
Contenzioso tributario dell'ente (Servizi Finanziari)	78028,00	77178,00
Contrasto delle nuove povertà e rete delle emergenze sociali (Welfare e Servizi Educativi)	3678229,34	3371794,42
Cooperazione decentrata, legalità e pace (Gabinetto del Sindaco)	11331,74	9331,60
Coordinamento (Avvocatura)	16769476,91	16642322,91
Coordinamento (Centro Unico Acquisti e Gare)	0,00	0,00
Coordinamento (Consiglio Comunale)	0,00	0,00
Coordinamento (Gabinetto del Sindaco)	907443570,43	771580580,62
Coordinamento (Segreteria Generale)	0,00	0,00
Coordinamento attività sociali e socio-sanitarie sul territorio (Welfare e Servizi Educativi)	2274480,00	2274480,00
Demanio, patrimonio e politiche per la casa (Patrimonio)	680698852,16	685823757,74
Difesa idrogeologica del territorio e sicurezza abitativa (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	6302820,22	5744431,92
Direzione (Avvocata, Montecalvario, Mercato, Pendino, Porto S.Giuseppe)	0,00	0,00
Direzione (Bagnoli, Fuorigrotta)	156724,12	74275,04
Direzione (Chiaia, Posillipo, S.Ferdinando)	17698,06	16662,96
Direzione (Miano, Secondigliano, S.Pietro a Patierno)	76959,60	51803,08
Totale complessivo	5089516194,78	4467003752,12

Procedura Controlli Interni - Report

Servizio ↓	Residui attivi al 31/12/2014: importo	Residui attivi al 30/06/2015: importo
Direzione (Patrimonio)	87924,29	87924,29
Direzione (Piscinola, Marianella, Chiaiano, Scampia)	0,00	0,00
Direzione (Ponticelli, Barra, S.Giovanni a Teduccio)	0,00	0,00
Direzione (S.Lorenzo, Vicaria, Poggioreale, Zona Industriale)	116248,75	39282,97
Direzione (Servizi Finanziari)	47014374,00	41707825,00
Direzione (Soccavo, Pianura)	13702,32	13702,32
Direzione (Stella, S. Carlo Arena)	292909,42	292009,42
Direzione (Vomero, Arenella)	0,00	0,00
Direzione (Welfare e Servizi Educativi)	50194540,38	71993950,76
Diritto all'istruzione (Welfare e Servizi Educativi)	5879170,00	2939585,00
Edilizia residenziale pubblica (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	441684760,76	443360940,88
Educativo e scuole comunali (Welfare e Servizi Educativi)	4618631,24	4521977,78
Eventi (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00
Gare forniture e servizi (Centro Unico Acquisti e Gare)	125127,48	97389,71
Gare lavori (Centro Unico Acquisti e Gare)	0,00	0,00
Gestione grandi impianti sportivi (Cultura, Turismo e Sport)	5884152,15	1426619,48
Giovani e pari opportunità (Welfare e Servizi Educativi)	1924069,25	2224694,18
Grandi reti tecnologiche e illuminazione pubblica (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	6000000,00	6000000,00
Igiene della città (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0,00	0,00
Ispettivo (Segreteria Generale)	0,00	0,00
Legale amministrativa (Avvocatura)	0,00	0,00
Legale civile e penale (Avvocatura)	0,00	0,00
Mercati (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	4118837,00	0,00
Mercato del lavoro, ricerca e sviluppo economico (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	103758,40	0,00
Mobilità sostenibile (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	10438521,48	10438521,48
Partecipazioni comunali (Servizi Finanziari)	144343101,67	137748348,04
Patrimonio artistico e beni culturali (Cultura, Turismo e Sport)	4996,00	0,00
Pianificazione urbanistica esecutiva (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0,00	0,00
Pianificazione urbanistica generale (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0,00	0,00
Politiche attive per il lavoro (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	1800000,00	0,00
Politiche di inclusione sociale - città solidale (Welfare e Servizi Educativi)	46574464,91	36891932,13
Politiche per l'infanzia e l'adolescenza (Welfare e Servizi Educativi)	10838414,45	3956596,76
Polizia amministrativa (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	8552192,47	0,00
Portale web e social media (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00
Prerogative e relazioni sindacali (Personale)	0,00	0,00
Prevenzione e protezione (Personale)	0,00	0,00
Progettazione, realizzazione e manutenzione edifici scolastici (Welfare e Servizi Educativi)	6603180,98	6641138,05
Progettazione, realizzazione e manutenzione impianti sportivi (Cultura, Turismo e Sport)	54300,00	54300,00
Progettazione, realizzazione e manutenzione patrimonio comunale (Patrimonio)	0,00	0,00
Progettazione, realizzazione e manutenzione strade e grandi assi viari e sottoservizi (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0,00	0,00
Programma Unesco e valorizzazione della città storica (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	153642718,64	153642718,64
Programmazione culturale e spazi per la cultura (Cultura, Turismo e Sport)	374880,00	374880,00
Programmazione sociale e politiche di welfare (Welfare e Servizi Educativi)	3091014,63	0,00
Promozione attività sportive e iniziative per lo sport (Cultura, Turismo e Sport)	0,00	0,00
Promozione e tutela della salute e degli animali (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0,00	0,00
Totale complessivo	5089516194,78	4467003752,12



Procedura Controlli Interni - Report

Servizio↓	Residui attivi al 31/12/2014: importo	Residui attivi al 30/06/2015: importo
Protezione civile (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00
Protocollo, archivio e notifiche (Segreteria Generale)	0,00	0,00
Realizzazione e manutenzione linea metropolitana 1 (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	21612362,94	21817070,21
Realizzazione e manutenzione linea metropolitana 6 (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	79038875,25	61103778,16
Registrazioni contabili e adempimenti fiscali (Servizi Finanziari)	3306213,00	3306213,00
Relazioni istituzionali, internazionali e dell'Unione Europea (Gabinetto del Sindaco)	577561163,90	577561163,90
Riscossione delle entrate (Servizi Finanziari)	58064049,00	57266899,00
Segreteria del Consiglio Comunale e gruppi consiliari (Consiglio Comunale)	0,00	0,00
Segreteria della Giunta Comunale (Segreteria Generale)	0,00	0,00
Servizi di trasporto pubblico (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	14792106,86	2357672,16
Sistema delle infrastrutture di trasporto, delle opere pubbliche a rete e dei parcheggi (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	508382,35	0,00
Sportello unico edilizia privata (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	39674337,87	39674337,87
Statistica (Segreteria Generale)	4916,87	1476,61
SUAP (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	0,00
Supporto operativo e amministrativo ai RUP (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0,00	0,00
Sviluppo sostenibile e attuazione PAES (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0,00	0,00
Turismo (Cultura, Turismo e Sport)	389928,00	131520,80
Ufficio per le relazioni con il pubblico (URP) (Segreteria Generale)	0,00	0,00
Ufficio stampa (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00
Verifiche e controlli di regolarità amministrativa (Segreteria Generale)	0,00	0,00
Totale complessivo	5089516194,78	4467003752,12

LEG11.3 - Smaltimento residui passivi

Servizio↓	Residui passivi al 31/12/2014: importo	Residui passivi al 30/06/2015: importo
Accertamento delle entrate (Servizi Finanziari)	67926698,00	129645,00
Acquisti (Centro Unico Acquisti e Gare)	35711922,82	14680812,05
Affari generali (Gabinetto del Sindaco)	2212376,54	1992160,46
Affari generali (Segreteria Generale)	4702229,33	2350968,30
Affari generali e controlli interni (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Cultura, Turismo e Sport)	0,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	3824,22	22390,54
Affari generali e controlli interni (Patrimonio)	934067,04	888664,52
Affari generali e controlli interni (Servizi Finanziari)	2552517,00	1233842,00
Affari generali e controlli interni (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	30000,00	0,00
Affari generali e controlli interni (Welfare e Servizi Educativi)	0,00	0,00
Affari generali supporto giuridico e controlli interni (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	7824971,27	6918502,29
Amministrazione economica risorse umane (Personale)	10718975,72	7228059,11
Amministrazione giuridica risorse umane (Personale)	42866109,74	30655669,72
Anagrafe, stato civile ed elettorale (Segreteria Generale)	132355,08	20194,84
Analisi economiche e sociali a supporto delle attività di pianificazione (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0,00	0,00
Totale complessivo	4730721280,45	3575004923,05

Procedura Controlli Interni - Report

Servizio ↓	Residui passivi al 31/12/2014: importo	Residui passivi al 30/06/2015: importo
Antiabusivismo e condono edilizio (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	18943046,91	17973994,17
Archivi storici e biblioteche comunali (Cultura, Turismo e Sport)	740740,00	628740,00
Area Legale Polizia Locale (Polizia Locale)	22245100,00	5020620,00
Area Operativa e Funzionale (Polizia Locale)	0,00	0,00
Attività amministrative (Avvocata, Montecalvario, Mercato, Pendino, Porto S.Giuseppe)	1347280,91	3251261,95
Attività amministrative (Bagnoli, Fuorigrotta)	10245364,78	6855577,48
Attività amministrative (Chiaia, Posillipo, S.Ferdinando)	1224392,21	3666660,89
Attività amministrative (Miano, Secondigliano, S.Pietro a Patierno)	3937530,53	1812078,17
Attività amministrative (Piscinola, Marianella, Chiaiano, Scampia)	0,00	0,00
Attività amministrative (S.Lorenzo, Vicaria, Poggioreale, Zona Industriale)	7613936,88	3536650,54
Attività amministrative (Soccavo, Pianura)	5710159,13	5740089,39
Attività amministrative (Stella, S. Carlo Arena)	3615377,85	3550103,85
Attività amministrative (Vomero, Arenella)	2367551,77	2495937,49
Attività tecniche (Avvocata, Montecalvario, Mercato, Pendino, Porto S.Giuseppe)	5286846,31	4499901,35
Attività tecniche (Bagnoli, Fuorigrotta)	9136906,76	7114334,91
Attività tecniche (Chiaia, Posillipo, S.Ferdinando)	2681821,42	3483409,05
Attività tecniche (Miano, Secondigliano, S.Pietro a Patierno)	5609523,13	2497201,98
Attività tecniche (Piscinola, Marianella, Chiaiano, Scampia)	433467,70	868539,35
Attività tecniche (S.Lorenzo, Vicaria, Poggioreale, Zona Industriale)	8151325,49	3668405,24
Attività tecniche (Soccavo, Pianura)	7132834,11	7132834,11
Attività tecniche (Stella, S. Carlo Arena)	3198115,58	3198115,58
Attività tecniche (Vomero, Arenella)	16051291,72	12240986,04
Autoparchi e supporto tecnico-logistico (Patrimonio)	5332478,37	5381903,00
Bilancio comunale (Servizi Finanziari)	13303102,00	0,00
Cerimoniale - Coordinamento cabina di regia iniziative ed eventi di rilievo internazionale (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00
Cimiteri cittadini (Patrimonio)	37543578,12	38302577,62
Comando Polizia Locale (Polizia Locale)	1655721,00	1655721,00
Commercio, artigianato e Made in Naples (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	189600,68	85695,34
Comunicazione istituzionale e immagine dell'ente (Gabinetto del Sindaco)	37454,40	27970,80
Contenzioso civile (Avvocatura)	0,00	0,00
Contenzioso tributario dell'ente (Servizi Finanziari)	13484,00	9307,00
Contrasto delle nuove povertà e rete delle emergenze sociali (Welfare e Servizi Educativi)	24583576,59	24080021,05
Controllo spese (Servizi Finanziari)	2164,03	0,00
Cooperazione decentrata, legalità e pace (Gabinetto del Sindaco)	3346259,00	3095082,39
Coordinamento (Avvocatura)	3576642,28	1786860,66
Coordinamento (Centro Unico Acquisti e Gare)	0,00	0,00
Coordinamento (Consiglio Comunale)	0,00	0,00
Coordinamento (Gabinetto del Sindaco)	18037515,96	17763658,98
Coordinamento (Segreteria Generale)	67299,57	67299,57
Coordinamento attività sociali e socio-sanitarie sul territorio (Welfare e Servizi Educativi)	4161725,54	4187406,26
Demanio, patrimonio e politiche per la casa (Patrimonio)	235374718,04	219502862,68
Difesa idrogeologica del territorio e sicurezza abitativa (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	956201,41	931885,67
Direzione (Avvocata, Montecalvario, Mercato, Pendino, Porto S.Giuseppe)	0,00	0,00
Direzione (Bagnoli, Fuorigrotta)	365590,94	329599,12
Direzione (Chiaia, Posillipo, S.Ferdinando)	75229,18	164113,29
Totale complessivo	4730721280,45	3575004923,05

Procedura Controlli Interni - Report

Servizio↓	Residui passivi al 31/12/2014: importo	Residui passivi al 30/06/2015: importo
Direzione (Miano, Secondigliano, S.Pietro a Paterno)	264086,25	189594,06
Direzione (Patrimonio)	190597804,58	180906408,08
Direzione (Piscinola, Marianella, Chiaiano, Scampia)	10866,27	10866,27
Direzione (Ponticelli, Barra, S.Giovanni a Teduccio)	0,00	0,00
Direzione (S.Lorenzo, Vicaria, Poggioreale, Zona Industriale)	390299,07	131384,08
Direzione (Servizi Finanziari)	651963203,00	645490024,00
Direzione (Soccavo, Pianura)	623046,89	282314,89
Direzione (Stella, S. Carlo Arena)	250448,48	212925,21
Direzione (Vomero, Arenella)	0,00	0,00
Direzione (Welfare e Servizi Educativi)	278392,11	289628,97
Diritto all'istruzione (Welfare e Servizi Educativi)	18472618,37	17600982,77
Edilizia residenziale pubblica (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	408519828,00	406977731,79
Educativo e scuole comunali (Welfare e Servizi Educativi)	4964516,67	4964543,96
Eventi (Gabinetto del Sindaco)	1391400,00	1391400,00
Gare forniture e servizi (Centro Unico Acquisti e Gare)	933300,50	1020616,37
Gare lavori (Centro Unico Acquisti e Gare)	1748,24	0,00
Gestione grandi impianti sportivi (Cultura, Turismo e Sport)	7000,00	0,00
Giovani e pari opportunità (Welfare e Servizi Educativi)	4801559,05	6031622,02
Grandi reti tecnologiche e illuminazione pubblica (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	11192761,00	11192761,00
Igiene della città (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0,00	0,00
Ispettivo (Segreteria Generale)	1343,00	0,00
Legale amministrativa (Avvocatura)	0,00	0,00
Legale civile e penale (Avvocatura)	0,00	0,00
Mercati (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	2371612,87	0,00
Mercato del lavoro, ricerca e sviluppo economico (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	11725148,06	0,00
Mobilità sostenibile (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	26679186,03	26679186,03
Partecipazioni comunali (Servizi Finanziari)	922362488,00	142614534,00
Patrimonio artistico e beni culturali (Cultura, Turismo e Sport)	1117500,11	445448,10
Pianificazione urbanistica esecutiva (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0,00	0,00
Pianificazione urbanistica generale (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	0,00	0,00
Politiche attive per il lavoro (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	543618,89	0,00
Politiche di inclusione sociale - città solidale (Welfare e Servizi Educativi)	236186185,09	207045660,55
Politiche per l'infanzia e l'adolescenza (Welfare e Servizi Educativi)	190365737,25	166908235,79
Polizia amministrativa (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	76794,40	0,00
Portale web e social media (Gabinetto del Sindaco)	0,00	0,00
Prerogative e relazioni sindacali (Personale)	0,00	0,00
Prevenzione e protezione (Personale)	3280757,87	2763904,99
Progettazione, realizzazione e manutenzione edifici scolastici (Welfare e Servizi Educativi)	51561962,15	53406003,91
Progettazione, realizzazione e manutenzione impianti sportivi (Cultura, Turismo e Sport)	6594484,63	4350649,62
Progettazione, realizzazione e manutenzione patrimonio comunale (Patrimonio)	92127261,52	92053261,00
Progettazione, realizzazione e manutenzione strade e grandi assi viari e sottoservizi (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	14142815,08	0,00
Programma Unesco e valorizzazione della città storica (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	174741504,62	163956984,02
Programmazione culturale e spazi per la cultura (Cultura, Turismo e Sport)	6450410,00	6395174,98
Programmazione sociale e politiche di welfare (Welfare e Servizi Educativi)	4817423,78	4095221,95
Promozione attività sportive e iniziative per lo sport (Cultura, Turismo e Sport)	172685,00	114714,00
Totale complessivo	4730721280,45	3575004923,05



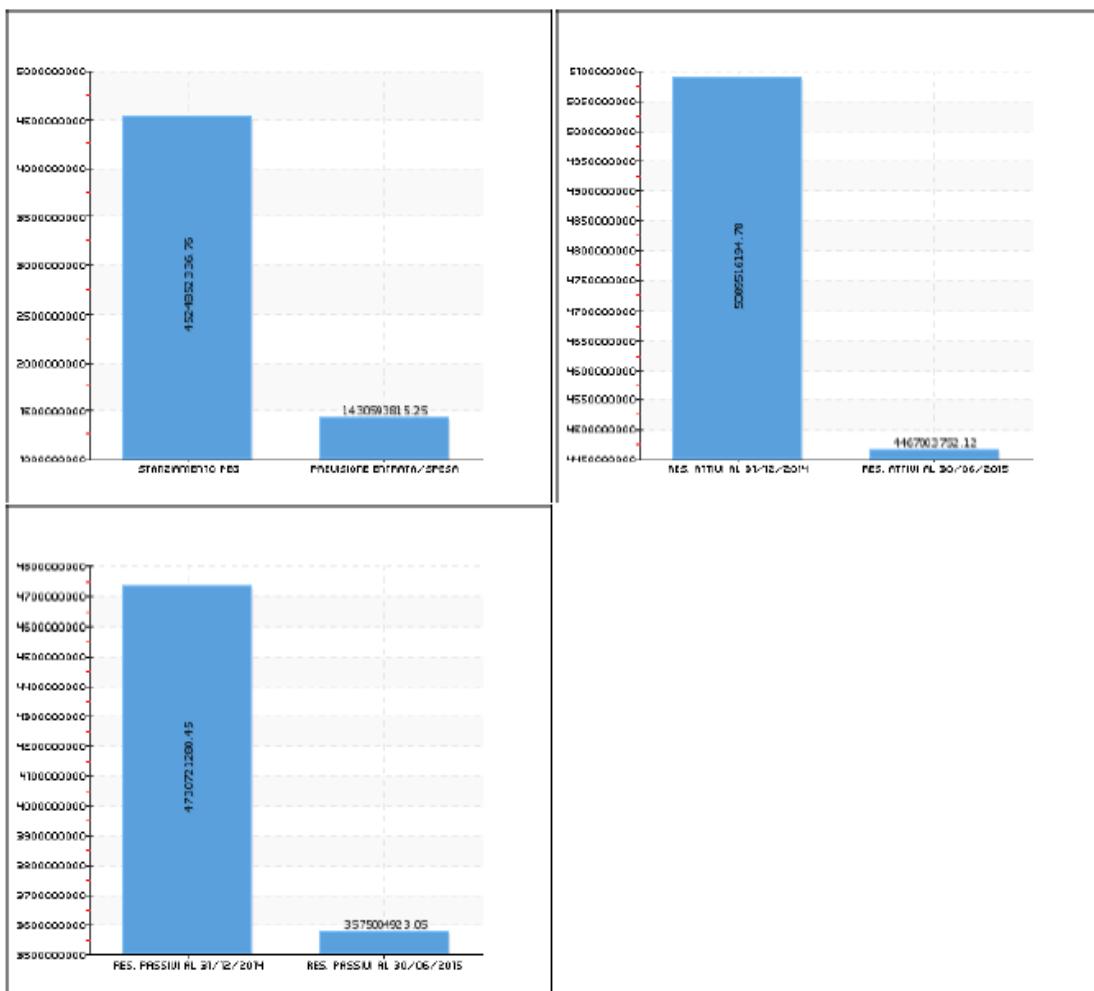
Procedura Controlli Interni - Report

Servizio ↓	Residui passivi al 31/12/2014: importo	Residui passivi al 30/06/2015: importo
Promozione e tutela della salute e degli animali (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0,00	0,00
Protezione civile (Gabinetto del Sindaco)	677479,74	639478,38
Protocollo, archivio e notifiche (Segreteria Generale)	2112180,21	1141765,46
Realizzazione e manutenzione linea metropolitana 1 (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	290004860,79	405265508,47
Realizzazione e manutenzione linea metropolitana 6 (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	438023588,22	352998638,14
Registrazioni contabili e adempimenti fiscali (Servizi Finanziari)	3368807,00	3350396,00
Relazioni istituzionali, internazionali e dell'Unione Europea (Gabinetto del Sindaco)	21422562,12	21091984,03
Riscossione delle entrate (Servizi Finanziari)	65795755,00	55148990,00
Segreteria del Consiglio Comunale e gruppi consiliari (Consiglio Comunale)	0,00	0,00
Segreteria della Giunta Comunale (Segreteria Generale)	1105708,00	546656,89
Servizi di trasporto pubblico (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	104833836,58	5513999,38
Sistema delle infrastrutture di trasporto, delle opere pubbliche a rete e dei parcheggi (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	508382,35	0,00
Sportello unico edilizia privata (Pianificazione del Territorio Sito UNESCO)	89768049,90	86704127,94
Statistica (Segreteria Generale)	1069064,27	1157963,40
SUAP (Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro)	0,00	0,00
Supporto operativo e amministrativo ai RUP (Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità)	0,00	0,00
Sviluppo sostenibile e attuazione PAES (Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare)	0,00	0,00
Turismo (Cultura, Turismo e Sport)	10445346,81	9701243,35
Ufficio per le relazioni con il pubblico (URP) (Segreteria Generale)	19860,00	19860,00
Ufficio stampa (Gabinetto del Sindaco)	1673001,57	1393334,40
Verifiche e controlli di regolarità amministrativa (Segreteria Generale)	0,00	0,00
Totale complessivo	4730721280,45	3575004923,05

I medesimi dati inseriti nell'anno 2014, per entrambe le specifiche tipologie di controllo e riferiti al complesso dell'ente sono evidenziati nel grafico che segue.

GRAFICI RIEPILOGATIVI DELL'ENTE

Procedura Controlli Interni - Grafici





Il monitoraggio dei procedimenti disciplinari

E' uno stimatore del clima di collaborazione complessivamente esistente tra dipendenti e dirigenza.

Il monitoraggio dei procedimenti disciplinari attivati e conclusi a carico del personale della struttura comprende tanto i procedimenti di esclusiva competenza dirigenziale che quelli assegnati alla responsabilità dell'Ufficio Disciplina del Servizio Autonomo Personale.

La costituzione di una banca dati sui procedimenti disciplinari, peraltro, è prevista dal Piano comunale di Prevenzione della Corruzione 2014/2016 e dalla legge 190/2012.

Il prospetto che segue evidenzia il totale complessivo dei procedimenti monitorati sulla base dei dati relativi al 2014, inseriti nell'applicativo dalle macrostrutture dell'ente, evidenziandone il numero avviato e concluso, la tipologia e gli esiti.

SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI				
CONTROLLO AREA DI LEGITTIMITA'				
periodo di riferimento: 2014				
Procedimenti disciplinari				
STRUTTURA	Numero procedimenti avviati	Numero procedimenti conclusi	Tipologia	Esito finale
Gabinetto del Sindaco	2	2	censura verbale	sanzioni irrogate nel 100% dei casi
Segreteria Generale	2	2	censura scritta/ sospensione dal servizio	sanzioni irrogate nel 100% dei casi
Consiglio Comunale	0	0		
Servizi Finanziari	0	0		
Patrimonio	11	11	censura scritta/	sanzioni irrogate

			sospensione dal servizio/multa	nel 100% dei casi
Sviluppo economico, Ricerca e Mercato del lavoro	0	0		
Cultura, Turismo e Sport	6	5	censura verbale/ sospensione dal servizio/multa	sanzioni irrogate nel 100% dei casi conclusi
Welfare e Servizi educativi	1	1	multa	sanzione irrogata
Infrastrutture, Lavori Pubblici, Mobilità	1	1	censura verbale	sanzione irrogata
Pianificazione Territoriale e Gestione del Territorio - Sito Unesco	0	0		
Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare	14	13	censura verbale/ sospensione dal servizio/multa	sanzioni irrogate nel 100% dei casi conclusi
Avvocatura Comunale	0	0		
Polizia Locale	101	66	censura verbale/ censura scritta/sospensione dal servizio	sanzioni irrogate nel 47% dei casi
Centro Unico Acquisti e Gare	0	0		
Personale	6	6	censura verbale/ sospensione dal servizio/multa	sanzioni irrogate nel 100% dei casi
Municipalità 1	14	15	censura verbale/ censura scritta/multa	sanzioni irrogate per tutti i procedimenti conclusi
Municipalità 2	4	4	censura scritta/sospensione dal servizio	sanzioni irrogate nel 100% dei casi
Municipalità 3	9	8	censura verbale/ sospensione dal servizio	sanzioni irrogate nell'88% dei casi conclusi



Municipalità 4	13	12	censura verbale/ censura scrit- ta/sospensione dal servizio	sanzioni irrogate nel 42% dei casi conclusi
Municipalità 5	0	0		
Municipalità 6	4	2	censura verbale/ sospensione dal servizio/multa	sanzioni irrogate nel 100% dei casi conclusi
Municipalità 7	20	17	censura verbale/ censura scrit- ta/sospensione dal servizio	sanzioni irrogate nel 41% dei casi conclusi
Municipalità 8	5	5	multa	sanzioni irrogate nel 100% dei casi
Municipalità 9	0	0		
Municipalità 10	3	3	sospensione dal servizio	sanzioni irrogate nel 100% dei casi



Le modalità di realizzazione della trasparenza ed i metodi di verifica del rispetto della normativa vigente

L'inserimento di questa specifica grandezza nell'ambito dei monitoraggi minimi richiesti all'interno dei sistemi dei controlli interni a ciascuna macrostruttura è precedente la nomina del Responsabile della Trasparenza del Comune di Napoli, nella figura del Vice Segretario Generale e la successiva approvazione, con la deliberazione n. 253 del 24 aprile 2014, del Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità 2014/2016.

In base a tali atti, compete al Responsabile per la Trasparenza la verifica del rispetto delle scadenze previste nel Piano e la tempestività e la completezza degli aggiornamenti, fornendo indicazioni e suggerimenti per la migliore leggibilità e chiarezza delle informazioni e per la loro piena fruibilità sia da parte dei cittadini, sia da parte degli operatori del Comune.

Nell'anno 2014, d'intesa con la Segreteria Generale, il modulo informativo è stato rivisitato per potere essere utilizzato ai fini del monitoraggio sull'attuazione degli obblighi in materia di trasparenza, dopo l'approvazione del Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità 2014/2016 del Comune di Napoli, con la deliberazione n. 253 del 24 aprile 2014, e la nomina del Responsabile della Trasparenza del Comune di Napoli, nella figura del Vice Segretario Generale.

Il nuovo modulo sostituisce i precedenti campi informativi "aperti" con altri "guidati", per garantire la coerenza del dato informativo inserito rispetto agli specifici obblighi di pubblicazione individuati in capo allo specifico ufficio di livello dirigenziale, in conformità all'Elenco degli Obblighi di Pubblicazione vigenti (Allegato 4.1 del Programma Triennale della Trasparenza e l'Integrità).



Si tratta, dunque, ancora una volta, dello strumento di verifica di un obbligo generale, posto in capo a tutta la dirigenza dell'ente e che è stato anche oggetto di un obiettivo di ente della programmazione operativa annuale.

Il Nucleo Indipendente di Valutazione del Comune di Napoli, avvalendosi della collaborazione del Servizio Controllo di Gestione e Valutazione della Direzione Generale, in qualità di struttura tecnica di supporto e del Responsabile della Trasparenza dell'ente, ai sensi dell'art. 14, comma 4, lettera g), del d.lgs. n. 150/2009, ha effettuato la propria verifica sulla pubblicazione, sull'aggiornamento, sulla completezza e sull'apertura del formato di ciascun dato ed informazione inserito nell'elenco degli obblighi di pubblicazione, ai fini delle attestazioni mirate su specifici obblighi.

L'ultima operazione è stata la verifica dei dati pubblicati sul sito istituzionale nella sezione “Amministrazione Trasparente”.

Dalla rilevazione effettuata non sono emersi particolari aspetti critici, per l'anno 2014.

Di seguito, si riportano le percentuali rilevate per ciascuna macrostruttura dell'ente, sulla base dei dati inseriti nell'applicativo relativo all'anno 2'014 ed in conformità alla griglia di rivelazione definita nel modello allegato alla delibera 77 dell'*Autorità Nazionale Anticorruzione e per la valutazione e la trasparenza nelle amministrazioni pubbliche*.

Struttura	Esito della verifica sulla completezza e congruità delle informazioni pubblicate	Numero di obblighi specifici di pubblicazione	Non vi sono dati da pubblicare	% sul totale	Frequenza di 0	% sul totale	Frequenza di 1	% sul totale	Frequenza di 2	% sul totale	Frequenza di 3	% sul totale
DIREZIONE GENERALE	PUBBLICAZIONE Il dato è pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale? (da 0 a 2)	85	46	54,1	7	8,2	0	0	32	37,6		
	COMPLETEZZA DEL CONTENUTO Il dato pubblicato riporta tutte le informazioni richieste dalle previsioni normative? (da 0 a 3)	85	46	54,1	7	8,2	0	0	2	2,4	30	35,3
	AGGIORNAMENTO La pagina web e i documenti pubblicati risultano aggiornati? (da 0 a 3)	85	48	56,5	8	9,4	0	0	2	2,4	27	31,8
	APERTURA FORMATO Il formato di pubblicazione è aperto o elaborabile? (da 0 a 3)	85	46	54,1	8	9,4	6	63,8	3	3,5	22	25,9
GABINETTO DEL SINDACO	PUBBLICAZIONE Il dato è pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale? (da 0 a 2)	384	252	65,6	35	9,1	12	3,1	85	22,1		



GABINETTO DEL SINDACO	COMPLETEZZA DEL CONTENUTO Il dato pubblicato riporta tutte le informazioni richieste dalle previsioni normative? (da 0 a 3)	384	259	67,4	34	8,9	4	1,0	3	0,8	84	21,9
	AGGIORNAMENTO La pagina web e i documenti pubblicati risultano aggiornati? (da 0 a 3)	384	261	68,0	26	6,8	4	1,0	3	0,8	90	23,4
	APERTURA FORMATO Il formato di pubblicazione è aperto o elaborabile? (da 0 a 3)	384	287	74,7	51	13,3	8	2,1	3	0,8	35	9,1
SEGRETERIA GENERALE	PUBBLICAZIONE Il dato è pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale? (da 0 a 2)	334	240	71,9	3	0,9	50	15,0	41	12,3		
	COMPLETEZZA DEL CONTENUTO Il dato pubblicato riporta tutte le informazioni richieste dalle previsioni normative? (da 0 a 3)	334	240	71,9	3	0,9	4	1,2	8	2,4	79	23,7



SEGRETERIA GENERALE	AGGIORNAMENTO La pagina web e i documenti pubblicati risultano aggiornati? (da 0 a 3)	334	242	72,5	5	1,5	5	1,5	23	6,9	59	17,7
	APERTURA FORMATO Il formato di pubblicazione è aperto o elaborabile? (da 0 a 3)	334	246	73,7	62	18,6	3	0,9	0	0,0	23	6,9
CONSIGLIO COMUNALE	PUBBLICAZIONE Il dato è pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale? (da 0 a 2)	100	78	78,0	1	1,0	2	2,0	19	19,0		
	COMPLETEZZA DEL CONTENUTO Il dato pubblicato riporta tutte le informazioni richieste dalle previsioni normative? (da 0 a 3)	100	79	79,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	21	21,0
	AGGIORNAMENTO La pagina web e i documenti pubblicati risultano aggiornati? (da 0 a 3)	100	78	78,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	22	22,0
	APERTURA FORMATO Il formato di pubblicazione è aperto o elaborabile? (da 0 a 3)	100	78	78,0	7	7,0	0	0,0	0	0,0	15	15,0

PATRIMONIO	PUBBLICAZIONE Il dato è pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale? (da 0 a 2)	251	153	61,0	39	15,5	3	1,2	56	22,3		
	COMPLETEZZA DEL CONTENUTO Il dato pubblicato riporta tutte le informazioni richieste dalle previsioni normative? (da 0 a 3)	251	153	61,0	39	15,5	3	1,2	12	4,8	44	17,5
	AGGIORNAMENTO La pagina web e i documenti pubblicati risultano aggiornati? (da 0 a 3)	251	153	61,0	39	15,5	7	2,8	9	3,6	43	17,1
	APERTURA FORMATO Il formato di pubblicazione è aperto o elaborabile? (da 0 a 3)	251	153	61,0	39	15,5	4	1,6	0	0,0	55	21,9
Sviluppo Economico, Ricerca e Mercato del Lavoro	PUBBLICAZIONE Il dato è pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale? (da 0 a 2)	4	0	0,0	0	0,0	1	25,0	3	75,0		
	COMPLETEZZA DEL CONTENUTO Il dato pubblicato riporta	4	1	25,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	3	75,0



Sviluppo Economico, Ricerca e Mercato del Lavoro	tutte le informazioni richieste dalle previsioni normative? (da 0 a 3)										
	AGGIORNAMENTO La pagina web e i documenti pubblicati risultano aggiornati? (da 0 a 3)	4	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	3 75,0
	APERTURA FORMATO Il formato di pubblicazione è aperto o elaborabile? (da 0 a 3)	4	0	0,0	1	25,0	2	50,0	0	0,0	1 25,0
Cultura, Turismo e Sport	PUBBLICAZIONE Il dato è pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale? (da 0 a 2)	304	191	62,8	23	7,6	6	2,0	84	27,6	
	COMPLETEZZA DEL CONTENUTO Il dato pubblicato riporta tutte le informazioni richieste dalle previsioni normative? (da 0 a 3)	304	191	62,8	23	7,6	2	0,7	5	1,6	83 27,3
	AGGIORNAMENTO La pagina web e i documenti pubblicati risultano aggiornati? (da 0 a 3)	304	191	62,8	23	7,6	0	0,0	5	1,6	85 28,0



CULTURA, TURISMO E SPORT	APERTURA FORMATO Il formato di pubblicazione è aperto o elaborabile? (da 0 a 3)	304	191	62,8	28	9,2	0	0,0	0	0,0	85	28,0
	PUBBLICAZIONE Il dato è pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale? (da 0 a 2)	420	250	59,5	13	3,1	4	1,0	153	36,4		
WELFARE E SERVIZI EDUCATIVI	COMPLETEZZA DEL CON- TENUTO Il dato pubblicato riporta tutte le informazioni richieste dalle previsioni normative? (da 0 a 3)	420	249	59,3	13	3,1	0	0,0	4	1,0	154	36,7
	AGGIORNAMENTO La pagina web e i documenti pubblicati risultano aggiornati? (da 0 a 3)	420	250	59,5	12	2,9	0	0,0	5	1,2	148	35,2
	APERTURA FORMATO Il formato di pubblicazione è aperto o elaborabile? (da 0 a 3)	420	249	59,3	112	26,7	0	0,0	0	0,0	59	14,0
	PUBBLICAZIONE Il dato è pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale?	371	237	63,9	56	15,1	11	3,0	67	18,1		



INFRASTRUTTURE, LAVORI PUBBLICI, MOBILITA'	zionale? (da 0 a 2)											
	COMPLETEZZA DEL CON- TENUTO Il dato pubblicato riporta tutte le informazioni richie- ste dalle previsioni normati- ve? (da 0 a 3)	371	238	64,2	56	15,1	2	0,5	9	2,4	66	17,8
	AGGIORNAMENTO La pagina web e i documen- ti pubblicati risultano aggiornati? (da 0 a 3)	371	239	64,4	57	15,4	4	1,1	20	5,4	51	13,7
	APERTURA FORMATO Il formato di pubblicazione è aperto o elaborabile? (da 0 a 3)	371	239	64,4	0	0,0	97	26,1	2	0,5	33	8,9
PIANIFICAZIONE TERRITORIALE E GESTIONE DEL TER- ITORIO - SITO UNESCO	PUBBLICAZIONE Il dato è pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istitu- zionale? (da 0 a 2)	274	167	60,9	23	8,4	9	3,3	75	27,4		
	COMPLETEZZA DEL CON- TENUTO Il dato pubblicato riporta tutte le informazioni richie-	274	169	61,7	20	7,3	3	1,1	30	10,9	52	19,0



PIANIFICAZIONE TERRITORIALE E GESTIONE DEL TERRITORIO - SITO UNESCO	ste dalle previsioni normative? (da 0 a 3)										
	AGGIORNAMENTO La pagina web e i documenti pubblicati risultano aggiornati? (da 0 a 3)	274	169	61,7	20	7,3	3	1,1	28	10,2	54
	APERTURA FORMATO Il formato di pubblicazione è aperto o elaborabile? (da 0 a 3)	274	170	62,0	84	30,7	0	0,0	2	0,7	18
AVVOCATURA COMUNALE	PUBBLICAZIONE Il dato è pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale? (da 0 a 2)	154	123	79,9	0	0,0	3	1,9	28	18,2	
	COMPLETEZZA DEL CONTENUTO Il dato pubblicato riporta tutte le informazioni richieste dalle previsioni normative? (da 0 a 3)	154	123	79,9	0	0,0	0	0,0	2	1,3	29
	AGGIORNAMENTO La pagina web e i documenti pubblicati risultano aggiornati? (da 0 a 3)	154	123	79,9	0	0,0	0	0,0	2	1,3	29



AVVOCATURA COMUNALE	APERTURA FORMATO Il formato di pubblicazione è aperto o elaborabile? (da 0 a 3)	154	123	79,9	9	5,8	0	0,0	0	0,0	22	14,3
CENTRO UNICO ACQUISTI E GARE	PUBBLICAZIONE Il dato è pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale? (da 0 a 2)	176	157	89,2	3	1,7	0	0,0	16	9,1		
	COMPLETEZZA DEL CONTENUTO Il dato pubblicato riporta tutte le informazioni richieste dalle previsioni normative? (da 0 a 3)	176	158	89,8	2	1,1	0	0,0	1	0,6	15	8,5
	AGGIORNAMENTO La pagina web e i documenti pubblicati risultano aggiornati? (da 0 a 3)	176	159	90,3	2	1,1	0	0,0	0	0,0	15	8,5
	APERTURA FORMATO Il formato di pubblicazione è aperto o elaborabile? (da 0 a 3)	176	160	90,9	16	9,1	0	0,0	0	0,0	0	0,0
PERSONALE	PUBBLICAZIONE Il dato è pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale? (da 0 a 2)	1	0	0,0	0	0,0	0	0,0	1	100,0		



PERSONALE	COMPLETEZZA DEL CONTENUTO Il dato pubblicato riporta tutte le informazioni richieste dalle previsioni normative? (da 0 a 3)	1	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	1	100,0
	AGGIORNAMENTO La pagina web e i documenti pubblicati risultano aggiornati? (da 0 a 3)	1	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	1	100,0
	APERTURA FORMATO Il formato di pubblicazione è aperto o elaborabile? (da 0 a 3)	1	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
MUNICIPALITA' 1	PUBBLICAZIONE Il dato è pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale? (da 0 a 2)	202	150	74,3	15	7,4	6	3,0	31	15,3		
	COMPLETEZZA DEL CONTENUTO Il dato pubblicato riporta tutte le informazioni richieste dalle previsioni normative? (da 0 a 3)	202	150	74,3	15	7,4	2	1,0	18	8,9	17	8,4



MUNICIPALITA' 1	AGGIORNAMENTO La pagina web e i documenti pubblicati risultano aggiornati? (da 0 a 3)	202	150	74,3	15	7,4	0	0,0	24	11,9	13	6,4
	APERTURA FORMATO Il formato di pubblicazione è aperto o elaborabile? (da 0 a 3)	202	150	74,3	31	15,3	0	0,0	4	2,0	17	8,4
MUNICIPALITA' 2	PUBBLICAZIONE Il dato è pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale? (da 0 a 2)	67	21	31,3	5	7,5	22	32,8	19	28,4		
	COMPLETEZZA DEL CONTENUTO Il dato pubblicato riporta tutte le informazioni richieste dalle previsioni normative? (da 0 a 3)	67	21	31,3	5	7,5	2	3,0	8	11,9	31	46,3
	AGGIORNAMENTO La pagina web e i documenti pubblicati risultano aggiornati? (da 0 a 3)	67	27	40,3	20	29,9	2	3,0	0	0,0	18	26,9
	APERTURA FORMATO Il formato di pubblicazione è aperto o elaborabile? (da 0 a 3)	67	37	55,2	25	37,3	0	0,0	0	0,0	5	7,5



MUNICIPALITA' 3	PUBBLICAZIONE Il dato è pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale? (da 0 a 2)	136	119	87,5	8	5,9	7	5,1	2	1,5		
	COMPLETEZZA DEL CONTENUTO Il dato pubblicato riporta tutte le informazioni richieste dalle previsioni normative? (da 0 a 3)	136	119	87,5	8	5,9	2	1,5	4	2,9	3	2,2
	AGGIORNAMENTO La pagina web e i documenti pubblicati risultano aggiornati? (da 0 a 3)	136	119	87,5	9	6,6	0	0,0	1	0,7	7	5,1
	APERTURA FORMATO Il formato di pubblicazione è aperto o elaborabile? (da 0 a 3)	136	120	88,2	14	10,3	0	0,0	0	0,0	2	1,5
MUNICIPALITA' 4	PUBBLICAZIONE Il dato è pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale? (da 0 a 2)	73	47	64,4	9	12,3	6	8,2	11	15,1		



MUNICIPALITA' 4	COMPLETEZZA DEL CON- TENUTO Il dato pubblicato riporta tutte le informazioni richieste dalle previsioni normative? (da 0 a 3)	73	48	65,8	9	12,3	0	0,0	2	2,7	14	19,2
	AGGIORNAMENTO La pagina web e i documenti pubblicati risultano aggiornati? (da 0 a 3)	73	48	65,8	10	13,7	0	0,0	2	2,7	13	17,8
	APERTURA FORMATO Il formato di pubblicazione è aperto o elaborabile? (da 0 a 3)	73	50	68,5	12	16,4	0	0,0	1	1,4	10	13,7
MUNICIPALITA' 5	PUBBLICAZIONE Il dato è pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale? (da 0 a 2)	108	46	42,6	1	0,9	4	3,7	57	52,8		
	COMPLETEZZA DEL CON- TENUTO Il dato pubblicato riporta tutte le informazioni richieste dalle previsioni normative? (da 0 a 3)	108	49	45,4	1	0,9	0	0,0	0	0,0	58	53,7



MUNICIPALITA' 5	AGGIORNAMENTO La pagina web e i documenti pubblicati risultano aggiornati? (da 0 a 3)	108	47	43,5	0	0,0	0	0,0	0	0,0	61	56,5
	APERTURA FORMATO Il formato di pubblicazione è aperto o elaborabile? (da 0 a 3)	108	46	42,6	51	47,2	0	0,0	0	0,0	11	10,2
MUNICIPALITA' 7	PUBBLICAZIONE Il dato è pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale? (da 0 a 2)	100	22	22,0	15	15,0	5	5,0	58	58,0		
	COMPLETEZZA DEL CONTENUTO Il dato pubblicato riporta tutte le informazioni richieste dalle previsioni normative? (da 0 a 3)	100	23	23,0	18	18,0	0	0,0	12	12,0	47	47,0
	AGGIORNAMENTO La pagina web e i documenti pubblicati risultano aggiornati? (da 0 a 3)	100	25	25,0	14	14,0	2	2,0	14	14,0	45	45,0
	APERTURA FORMATO Il formato di pubblicazione è aperto o elaborabile? (da 0 a 3)	100	31	31,0	64	64,0	0	0,0	0	0,0	5	5,0



MUNICIPALITA' 8	PUBBLICAZIONE Il dato è pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale? (da 0 a 2)	133	82	61,7	15	11,3	6	4,5	30	22,6		
	COMPLETEZZA DEL CONTENUTO Il dato pubblicato riporta tutte le informazioni richieste dalle previsioni normative? (da 0 a 3)	133	82	61,7	15	11,3	2	1,5	18	13,5	16	12,0
	AGGIORNAMENTO La pagina web e i documenti pubblicati risultano aggiornati? (da 0 a 3)	133	82	61,7	15	11,3	0	0,0	24	18,0	12	9,0
	APERTURA FORMATO Il formato di pubblicazione è aperto o elaborabile? (da 0 a 3)	133	82	61,7	31	23,3	0	0,0	4	3,0	16	12,0
MUNICIPALITA' 9	PUBBLICAZIONE Il dato è pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale? (da 0 a 2)	110	107	97,3	0	0,0	2	1,8	1	0,9		



MUNICIPALITA' 9	COMPLETEZZA DEL CON- TENUTO Il dato pubblicato riporta tutte le informazioni richieste dalle previsioni normative? (da 0 a 3)	110	107	97,3	0	0,0	0	0,0	0	0,0	3	2,7
	AGGIORNAMENTO La pagina web e i documenti pubblicati risultano aggiornati? (da 0 a 3)	110	107	97,3	0	0,0	0	0,0	0	0,0	3	2,7
	APERTURA FORMATO Il formato di pubblicazione è aperto o elaborabile? (da 0 a 3)	110	107	97,3	0	0,0	0	0,0	0	0,0	3	2,7
MUNICIPALITA' 10	PUBBLICAZIONE Il dato è pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale? (da 0 a 2)	136	49	36,0	0	0,0	68	50,0	19	14,0		
	COMPLETEZZA DEL CON- TENUTO Il dato pubblicato riporta tutte le informazioni richieste dalle previsioni normative? (da 0 a 3)	136	49	36,0	0	0,0	1	0,7	1	0,7	85	62,5



MUNICIPALITA' 10	AGGIORNAMENTO La pagina web e i documenti pubblicati risultano aggiornati? (da 0 a 3)	136	49	36,0	0	0,0	1	0,7	0	0,0	86	63,2
	APERTURA FORMATO Il formato di pubblicazione è aperto o elaborabile? (da 0 a 3)	136	50	36,8	84	61,8	0	0,0	0	0,0	2	1,5



Il sistema dei controlli per l'area gestionale

Lo scopo principale di un corretto sistema di programmazione e controllo non è, naturalmente, quello di premiare o sanzionare la dirigenza, ma quello di assicurare la massima attuazione possibile degli indirizzi politici attraverso la realizzazione degli obiettivi di gestione. Per questo motivo, è fondamentale la costruzione di un efficace meccanismo di *feedback* su tutti i processi, che sia in grado di restituire in tempo reale l'informazione sugli scostamenti tra attività programmata e realizzata ed, al tempo stesso, consenta l'attivazione immediata di azioni correttive.

Vanno tenuti in massima considerazione due aspetti. Anzitutto, la misurazione del grado di attuazione degli obiettivi dev'essere il più possibile completa e realistica: questo vuol dire che ogni obiettivo va dotato di indicatori di processo misurabili che descrivano l'avanzamento oggettivo del processo (e non la quantità di lavoro erogata sul processo). In secondo luogo, l'osservazione dei processi dev'essere abbastanza frequente, sulla base di una pianificazione temporale adeguatamente dettagliata, per evitare la cristallizzazione di scostamenti troppo drastici. Va, infatti, potenziata e responsabilizzata la competenza sul controllo di gestione dei Dirigenti apicali, valorizzando il momento dell'intervento correttivo finalizzato a riportare lo scostamento rilevato in linea con il risultato preventivato e marginalizzando come evento eccezionale, effettivamente oggettivo, sopravvenuto, imprevedibile ed imprevedibile, la correzione in corso d'opera dell'obiettivo.

Ciascuna struttura apicale ha dovuto, pertanto, disciplinare tempi e modalità per la rilevazione tempestiva, da parte del Direttore centrale / Coordinatore, perlomeno delle seguenti grandezze:

- **individuazione dei processi gestionali più significativi nelle rispettive strutture**, intesa come capacità e propensione nell'individuare gli ambiti di competenza di maggiore impatto da tradurre in obiettivi gestionali da assegnare ai Dirigenti, ad integrazione di quelli strategici e di ente stabiliti dalla Giunta in sede di PEG. Non si può immaginare una dirigenza pienamente coinvolta e motivata



nei processi gestionali senza aver preso parte alla loro costruzione; non necessariamente ai processi decisionali, ma quanto meno a quelli di analisi: va dunque standardizzata la procedura di formazione dei documenti di assegnazione degli obiettivi gestionali, prevedendo, ad esempio, in modo stabile una breve analisi tecnica sottoscritta da coloro che saranno responsabili dell'obiettivo e, comunque, adottando una previsione di sistema dettagliata che definisca tempi, modi e responsabilità della programmazione gestionale della struttura. In ogni caso, in ottemperanza all'art. 5 del Dlg.vo 150/2009, dovrà essere assicurato che gli obiettivi, cui devono essere coordinate le valutazioni delle attività, siano:

- a) rilevanti e pertinenti rispetto ai bisogni della collettività, alle funzioni istituzionali, alle priorità dell'Amministrazione;
- b) specifici e misurabili in termini concreti e chiari;
- c) tali da determinare un significativo miglioramento della qualità dei servizi erogati e degli interventi;
- d) riferibili ad un arco temporale determinato;
- e) commisurati, se possibile, a valori di riferimento derivanti da standard nazionali e internazionali e da comparazioni con Amministrazioni simili, avendo cura, comunque, di porre a base il rispetto integrale di eventuali termini normativi;
- f) confrontabili con “l'andamento produttivo” dell'ente (termine che richiama le valutazioni delle performance delle aziende private), con riferimento, se possibile, almeno al triennio precedente;

- **correlazione puntuale delle risorse finanziarie, strumentali e professionali agli obiettivi assegnati**, specificando, già in sede di assegnazione degli obiet-



tivi gestionali, eventuali finanziamenti dedicati e/o la destinazione di un quota del budget già determinato per il salario accessorio, il personale di categoria D impegnato, anche in quota percentuale, ecc...;

- **monitoraggio dei processi** con una certa regolarità (almeno una volta al mese): il rispetto delle scadenze assegnate e l'attendibilità del monitoraggio devono diventare elementi permanenti e significativi del controllo di gestione interno;
- **interventi correttivi in corso d'opera:** va disciplinata l'attivazione di una cabina generale di regia della struttura di primo livello, che tramite un apposito sistema informativo tenga sotto controllo permanente i processi, in modo da rimuovere in tempo utile le criticità con gli strumenti regolamentari a disposizione del Direttore centrale / Coordinatore.

Il monitoraggio dei processi gestionali più significativi tradotti in obiettivi gestionali è finalizzato a consentire l'articolazione in fasi e mesi di attuazione degli obiettivi gestionali, immediatamente dopo l'assegnazione degli stessi con l'approvazione del Piano, nonché degli esiti dei conseguenti monitoraggi dei processi (sempre in corso d'opera).

Come, però, indicato nella Parte Seconda del presente referto, la Giunta Comunale, con la deliberazione n. 767 del 30 ottobre 2014, ha stabilito che, per l'anno 2014, non si desse corso al processo di definizione del Piano degli Obiettivi Gestionali, in considerazione del lasso temporale ridotto, che intercorreva fino al termine dell'esercizio finanziario e che il relativo peso percentuale per i dirigenti non apicali, in termini di componente oggettiva del fattore di valutazione della performance, fosse aggiunto alla quota relativa agli obiettivi trasversali di ente.



La valutazione delle prestazioni del personale dirigenziale interno a ciascuna macrostruttura

Il già citato “*Sistema di valutazione delle performance dirigenziali del Comune di Napoli*”, approvato con la deliberazione di Giunta Comunale n. 590 del 20 luglio 2012, prevede che i Dirigenti apicali valutino i Dirigenti assegnati alle rispettive strutture, tenendo conto di quanto l’Organismo Indipendente di Valutazione avrà prodotto in termini di misurazione dei risultati conseguiti per l’obiettivo strategico assegnato a ciascun Dirigente. All’OIV compete anche “*il necessario supporto metodologico nell’esercizio della funzione di valutazione*”.

E’, comunque, necessario che sia progettato e definito autonomamente per ciascuna struttura apicale un sistema di **rilevazione dei risultati di gestione** per le funzioni valutative del Direttore centrale / Coordinatore con **criteri di massima scientificità e di obiettività** (misurazioni dirette piuttosto che stime; verifiche sul campo piuttosto che autovalutazioni; attivazione di strumenti anche semplici di rilevazione permanente piuttosto che onerosi rendiconti di fine anno ecc...).

Va, inoltre, considerato che, in conformità al nuovo sistema, la valutazione si concretizza nei seguenti passaggi:

- il titolare della funzione di valutazione comunica a ciascun interessato la proposta di valutazione, prima della sua formalizzazione, motivandone le ragioni,
- il soggetto valutato prende atto di tale proposta, può presentare suoi rilievi e osservazioni su di essa e richiedere contestualmente un colloquio di valutazione,
- la valutazione viene formalizzata dal titolare della funzione di valutazione, comunicata in forma scritta all’interessato e trasmessa per conoscenza all’Organismo Indipendente di Valutazione della Per-



formance, tenendo conto delle eventuali osservazioni proposte dal valutato;

- a seguito della formalizzazione della valutazione, il valutato può chiedere il riesame all'Organismo Indipendente di Valutazione della Performance, in una unica istanza comprensiva di tutte le eventuali doglianze entro 10 giorni dalla comunicazione della stessa;
- se l'Organismo Indipendente di Valutazione della Performance rigetta l'istanza, la valutazione si intende assunta in via definitiva. In caso di accoglimento, la valutazione deve essere rielaborata dal titolare della funzione di valutazione.

Il sistema progettato definisce, pertanto modalità e tempi per lo sviluppo del previsto **approccio dialogico**, tra valutati e valutatori, per quanto ovviamente di competenza del dirigente apicale, stabilendo, in particolare, un termine massimo inderogabile per la presentazione dei rilievi e delle osservazioni del valutato (comunque, non superiore a 30 giorni dalla formalizzazione della proposta di valutazione).

Secondo quanto previsto dal vigente *Sistema di valutazione delle performance dirigenziali*, il dirigente apicale, titolare della funzione di valutazione dei dirigenti incardinati nella propria struttura, acquisita la decisione del Nucleo Indipendente di Valutazione sugli obiettivi strategici loro attribuiti, redige la propria proposta di valutazione, andando a misurare il grado di raggiungimento degli obiettivi gestionali assegnati a ciascun dirigente per l'anno in esame ed a valutarne il comportamento organizzativo.

Per l'anno 2014, dopo la conclusione, da parte del Nucleo del processo valutativo relativo al Piano Provvisorio degli Obiettivi (PPO) ed al Piano degli Obiettivi Strategici (POS), la valutazione espressa è stata comunicata ai dirigenti apicali.



Per il comportamento organizzativo, il Nucleo ha stabilito che la valutazione avvenga sulla base di una scheda sintetica che riporti, per ogni dirigente e per ciascun fattore di giudizio, il punteggio assegnato ed il giudizio sintetico espresso dal titolare della funzione di valutazione.

Al fine di agevolare e rendere omogenea l'attività di valutazione dei dirigenti apicali, è stata predisposta ed inviata ai dirigenti apicali una scheda per ogni Servizio della relativa struttura, associato al dirigente o ai dirigenti che lo hanno diretto nel 2014 o in parte di esso, in cui sono stati riportati i quattro fattori di giudizio previsti dal *Sistema di valutazione delle performance dirigenziali*, una loro esemplificazione ed il punteggio massimo attribuibile a ciascuno di essi. Per ciascun fattore, il titolare della funzione di valutazione ha inserito il punteggio attribuito ed il relativo giudizio letterale.

Per la valutazione del comportamento organizzativo dei dirigenti apicali, di propria competenza, secondo quanto previsto dal vigente *Sistema di valutazione delle performance dirigenziali*, il Nucleo ha stabilito che avvenga sulla base di una proposta redatta direttamente dal dirigente preposto alla struttura apicale, attraverso la compilazione di una scheda predisposta sul modello di quella utilizzata per i dirigenti interni alle strutture.

La tabella di seguito riporta analiticamente il rapporto percentuale tra punteggio assegnato e punteggio massimo attribuibile dal dirigente apicale sul comportamento organizzativo per Direzione Centrale/Dipartimento, Servizio Autonomo nonché Municipalità.

STRUTTURA	RAPPORTO PERCENTUALE PUNTEGGIO OTTENUTO/PUNTEGGIO MAX ATTRIBUIBILE PER IL COMPORTAMENTO ORGANIZZATIVO
<i>Dipartimento Gabinetto</i>	96,8
<i>Dipartimento Segreteria Generale</i>	98,6
<i>Dipartimento Consiglio Comunale</i>	94,3
<i>Direzione Centrale Servizi Finanziari</i>	92,5



Direzione Centrale Patrimonio	75,7
Direzione Centrale Infrastrutture, Lavori Pubblici e Mobilità	66,3
Direzione Centrale Pianificazione e Gestione del Territorio – Sito Unesco	79,0
Direzione Centrale Ambiente, Tutela del territorio e del mare	82,8
Direzione Centrale Sviluppo economico, Ricerca e Mercato del lavoro	100,0
Direzione Centrale Cultura, Turismo e Sport	96,7
Direzione Centrale Welfare e Servizi educativi	88,5
Servizio Autonomo Polizia Locale	50,0
Servizio Autonomo Avvocatura Comunale	100,0
Servizio Autonomo Centro Unico Acquisti e Gare	97,1
Servizio Autonomo Sistemi Informativi	64,0
Servizio Autonomo Personale	93,7
Municipalità 1	100,0
Municipalità 2	95,7
Municipalità 3	35,7
Municipalità 4	95,7
Municipalità 5	68,6
Municipalità 6	95,7
Municipalità 7	95,7
Municipalità 8	61,9
Municipalità 9	100,0
Municipalità 10	95,2



Il controllo direzionale ed organizzativo

In una visione programmatica, pianificazione e controllo sono strettamente complementari. Con l'attività di pianificazione, si stabiliscono in anticipo le attività che verranno attuate, i soggetti che opereranno e le risorse assegnate. Con l'attività di controllo, si verifica, nel corso della gestione, se tutto proceda secondo quanto previsto o se vi sia la necessità di interventi correttivi (controllo concomitante); alla fine dell'esercizio, sulla base del *feedback* ottenuto, si traggono utili indicazioni per la pianificazione futura (controllo successivo).

A seconda del livello a cui i processi vengono attuati, si può distinguere tra controllo strategico e controllo direzionale (di competenza dei Dirigenti apicali). Il controllo direzionale è, pertanto, utilizzato da parte di ogni responsabile di struttura di primo livello per monitorare l'attività nel suo complesso, per verificarne la coerenza con le strategie generali e per la necessità di misurare con la massima accuratezza l'effetto delle azioni intraprese sulle variabili del territorio ed è finalizzato a fornire supporto tecnico alla successiva programmazione dell'ente.

Non va dimenticato, però, come a fianco di questi fattori contribuiscano a dar vita a questo tipo di controllo altri sistemi, di natura più prettamente organizzativa, eppure straordinariamente interagenti con questi. Basti pensare all'importanza delle attività di rilevazione, analisi e miglioramento dei processi di lavoro e dei procedimenti amministrativi, ovvero al ruolo decisivo svolto (o potenzialmente svolgibile) dai sistemi di gestione delle risorse professionali, per comprendere come i livelli d'integrazione dei sub-sistemi (e di loro efficacia!) necessari per svolgimento qualificato e consapevole delle funzioni di direzione, sia incredibilmente ampia e complessa da ottenere.

Un sistema di pianificazione/controllo, ai vari livelli, non può, dunque, funzionare se non è supportato da un idoneo sistema informativo. Perché i vari responsabili possano prendere decisioni tempestive è, infatti, necessario che vengano rese disponibili tutte le informazioni utili ad orientare le scelte. Naturalmente, le necessità informative delle attivi-



tà operative sono molto diverse da quelle strategiche. Nel primo caso, c'è bisogno di informazioni a cadenza stabilita, di tipo automatico, su moltissime grandezze.

Il sistema dei controlli per l'area direzionale ed organizzativa definito autonomamente per ciascuna struttura apicale, viene, pertanto, inteso come funzione che garantisca l'ottimale funzionalità della struttura rispetto alla strategia. Ciò richiede che siano costantemente monitorate la reale *mappa delle unità organizzative* e le relative competenze, disciplinando tempi e modalità per la rilevazione tempestiva da parte del Direttore centrale / Coordinatore dell'articolazione degli uffici interni ai Servizi od alle Aree della struttura, relativamente perlomeno alle seguenti grandezze:

- **il costante aggiornamento dell'organigramma e del funzionigramma;**
- **la distribuzione del personale;**
- **la catalogazione dei prodotti finali erogati;**
- **l'analisi delle attività e dei processi realizzati;**
- **le proposte di reingegnerizzazione ed ottimizzazione dei processi in essere e degli organigrammi funzionali connessi.**



L'aggiornamento dell'organigramma e del funzionigramma

E' finalizzato al monitoraggio costante dell'articolazione degli uffici interni ai Servizi od alle Aree attraverso la rilevazione delle competenze assegnate a ciascuna Unità organizzativa interna e delle relative risorse umane distinte per categoria (compresi i Lavoratori Socialmente Utili), nonché delle mansioni assegnate a ciascuna risorsa umana nominativamente individuata.

A partire dal 2014, comprende anche un campo obbligatorio di inquadramento percentuale delle mansioni svolte nell'ambito della tipologia *attività istituzionale (prodotti e servizi di mission)* ed *attività back office (segreteria, protocollo, bilancio...)*: le prime vanno individuate in tutte quelle attività che rientrano nell'esercizio delle funzioni, materie ed attività che sono elencate nella declaratoria del Servizio/Area, come definite dalle disposizioni organizzative del Direttore Generale; le seconde attengono, invece, alle attività strumentali e di funzionamento ordinario del Servizio/Area. E' possibile l'attribuzione in percentuale, qualora un dipendente svolga compiti inquadrabili in entrambe le tipologie.

Il prospetto che segue, generato automaticamente dall'applicativo denominato "*procedura di gestione dei controlli interni*", evidenzia i dati inseriti nel medesimo, per la specifica tipologia di controllo e riferiti a ciascun Servizio/Area monitorati (elencati in ordine alfabetico).



Funzionigramma

IN TOTALE n° 2027 cat. D, n° 3614 cat. C, n° 2966 cat. B, n° 943 cat. A, per complessive unità n° 9550, così ripartite:

STRUTTURA: Ambiente, Tutela del Territorio e del Mare

Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
Affari generali e controlli interni	8	50	50	2	0	100	3	0	100	0	0	0
Ciclo integrato delle acque	12	67,5	32,5	17	71,18	28,82	168	80,95	19,05	4	25	75
Controlli ambientali	2	100	0	3	100	0	2	0	100	0	0	0
Difesa idrogeologica del territorio e sicurezza abitativa	28	65,36	34,64	6	16,67	83,33	6	0	100	2	20	80
Direzione	3	0	100	1	0	100	1	0	100	0	0	0
Igiene della città	3	100	0	2	25	75	0	0	0	0	0	0
Promozione e tutela della salute e degli animali	6	41,67	58,33	3	50	50	2	0	100	2	0	100
Qualità dello spazio urbano	28	89,29	10,71	53	96,23	3,77	263	97,15	2,85	16	100	0
Sviluppo sostenibile e attuazione PAES	1	80	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tutela del mare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

STRUTTURA: Anti-Corruzione e Trasparenza

Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
Staff all'Autorità Garante Anticorruzione e Trasparenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

STRUTTURA: Avvocata, Montecalvario, Mercato, Pendino, Porto S.Giuseppe

Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
Attività amministrative	31	46,77	53,23	42	2,38	97,62	6	8,33	91,67	28	3,57	96,43
Attività tecniche	12	37,5	62,5	10	35	65	49	52,04	47,96	6	66,67	33,33
Direzione	7	22,86	77,14	15	45,33	54,67	33	67,27	32,73	13	73,08	26,92



STRUTTURA: Avvocatura

Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
Contenzioso civile	6	100	0	0	0	0	2	0	100	1	0	100
Coordinamento	8	12.5	87.5	5	0	100	8	0	100	1	0	100
Legale amministrativa	11	85.45	14.55	3	20	80	5	0	100	1	0	100
Legale civile e penale	28	78.21	21.79	15	7.33	92.67	9	0	100	9	0	100

STRUTTURA: Bagnoli, Fuorigrotta

Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
Attività amministrative	26	91.54	8.46	124	91.94	8.06	18	55.56	44.44	32	93.75	6.25
Attività tecniche	12	75	25	7	42.86	57.14	60	78.33	21.67	2	0	100
Direzione	8	37.5	62.5	13	76.92	23.08	22	68.18	31.82	5	0	100

STRUTTURA: Centro Unico Acquisti e Gare

Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
Acquisti	21	83.33	16.67	12	54.17	45.83	9	55.56	44.44	3	33.33	66.67
Coordinamento	0	0	0	2	50	50	0	0	0	0	0	0
Gare forniture e servizi	13	84.62	15.38	2	35	65	1	80	20	3	33.33	66.67
Gare lavori	7	90	10	1	100	0	1	100	0	0	0	0

STRUTTURA: Chiaia, Posillipo, S.Ferdinando

Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
Attività amministrative	14	60.71	39.29	34	85.29	14.71	3	100	0	14	100	0
Attività tecniche	11	40.91	59.09	7	28.57	71.43	36	100	0	1	100	0
Direzione	6	58.33	41.67	9	66.67	33.33	18	72.22	27.78	1	100	0



STRUTTURA: Consiglio Comunale

Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
Coordinamento	14	100	0	9	100	0	8	0	100	4	0	100
Segreteria del Consiglio Comunale e gruppi consiliari	69	16.67	83.33	32	7.81	92.19	25	4	96	4	0	100

STRUTTURA: Cultura, Turismo e Sport

Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
Affari generali e controlli interni	3	100	0	1	100	0	3	30	70	0	0	0
Archivi storici e biblioteche comunali	5	58	42	10	53	47	1	0	100	0	0	0
Direzione	4	100	0	2	65	35	1	20	80	0	0	0
Gestione grandi impianti sportivi	20	80.25	19.75	19	73.16	26.84	29	85.17	14.83	16	93.75	6.25
Patrimonio artistico e beni culturali	21	98.1	1.9	22	97.27	2.73	32	96.25	3.75	4	95	5
Progettazione, realizzazione e manutenzione impianti sportivi	4	88.75	11.25	5	71	29	0	0	0	1	0	100
Programmazione culturale e spazi per la cultura	11	82.73	17.27	6	95	5	1	100	0	0	0	0
Promozione attività sportive e iniziative per lo sport	6	81.33	18.67	1	0	100	0	0	0	0	0	0
Turismo	10	51	49	7	35.71	64.29	1	90	10	1	70	30

STRUTTURA: Gabinetto del Sindaco

Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
Affari generali	8	50	50	5	0	100	6	0	100	2	0	100
Cerimoniale - Coordinamento cabina di regia iniziative ed eventi di rilievo internazionale	3	90	10	1	100	0	5	100	0	2	100	0
Comunicazione istituzionale e immagine dell'ente	4	82.5	17.5	4	100	0	0	0	0	0	0	0
Cooperazione decentrata, legalità e pace	4	100	0	5	100	0	1	100	0	3	16.67	83.33
Coordinamento Eventi	1	0	100	2	0	100	0	0	0	0	0	0
Portale web e social media	7	87.14	12.86	18	88.89	11.11	61	93.44	6.56	16	100	0
Protezione civile	1	70	30	2	75	25	0	0	0	0	0	0
	24	80	20	16	75	25	34	88.24	11.76	3	100	0



Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
Relazioni istituzionali, internazionali e dell'Unione Europea	7	100	0	4	100	0	0	0	0	0	0	0
Ufficio stampa	9	77.78	22.22	6	75	25	1	100	0	1	0	100

STRUTTURA: Infrastrutture Lavori Pubblici e Mobilità

Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
Affari generali e controlli interni	17	68.24	31.76	3	0	100	3	0	100	1	0	100
Direzione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grandi reti tecnologiche e illuminazione pubblica	4	80	20	1	10	90	1	10	90	0	0	0
Mobilità sostenibile	12	64.17	35.83	4	62.5	37.5	3	13.33	86.67	0	0	0
Progettazione, realizzazione e manutenzione strade e grandi assi viari e sottoservizi	12	53.33	46.67	5	18	82	3	0	100	1	0	100
Realizzazione e manutenzione linea metropolitana 1	7	71.43	28.57	1	50	50	6	100	0	0	0	0
Realizzazione e manutenzione linea metropolitana 6	1	80	20	4	80	20	0	0	0	0	0	0
Servizi di trasporto pubblico	6	60	40	4	60	40	4	60	40	0	0	0
Sistema delle infrastrutture di trasporto, delle opere pubbliche a rete e dei parcheggi	8	76.25	23.75	3	83.33	16.67	1	0	100	1	0	100
Supporto operativo e amministrativo ai RUP	3	80	20	0	0	0	1	10	90	0	0	0

STRUTTURA: Miano, Secondigliano, S.Pietro a Paterno

Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
Attività amministrative	38	42.63	57.37	120	93.5	6.5	22	34.09	65.91	47	95.74	4.26
Attività tecniche	9	42.22	57.78	14	47.14	52.86	90	87.11	12.89	9	100	0
Direzione	9	42.22	57.78	22	53.18	46.82	34	68.53	31.47	13	69.23	30.77

STRUTTURA: Patrimonio

Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
Affari generali e controlli interni	11	91.82	8.18	5	86	14	7	28.57	71.43	0	0	0



Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz. backoffice	Cat. B	istituz. backoffice	Cat. A	istituz. backoffice
Autoparchi e supporto tecnico-logistico	15	63.33	36.67	26	48.08	51.92	205	85.37	14.63
Cimiteri cittadini	13	50	50	23	53.04	46.96	118	67.2	32.8
Demanio, patrimonio e politiche per la casa	21	83.81	16.19	12	75.83	24.17	11	54.55	45.45
Direzione Progettazione, realizzazione e manutenzione patrimonio comunale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	23	97.83	2.17	4	37.5	62.5	3	0	100
								1	0
								0	100

STRUTTURA: Personale

Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz. backoffice	Cat. B	istituz. backoffice	Cat. A	istituz. backoffice
Amministrazione economica risorse umane	10	80	20	14	60	40	6	33.33	66.67
Amministrazione giuridica risorse umane	15	73.33	26.67	9	64.44	35.56	16	18.75	81.25
Coordinamento Prerogative e relazioni sindacali	5	73	27	8	62.5	37.5	3	16.67	83.33
Prevenzione e protezione	2	100	0	1	100	0	1	0	100
	5	90	10	1	80	20	0	0	0
								1	50
								0	50

STRUTTURA: Pianificazione del Territorio Sito UNESCO

Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz. backoffice	Cat. B	istituz. backoffice	Cat. A	istituz. backoffice
Affari generali supporto giuridico e controlli interni	2	100	0	4	100	0	1	0	100
Analisi economiche e sociali a supporto delle attività di pianificazione	2	95	5	2	92.5	7.5	1	95	5
Antiabusivismo e condono edilizio	15	75.33	24.67	14	71.43	28.57	4	25	75
Direzione	3	100	0	6	33.33	66.67	1	50	50
Edilizia residenziale pubblica	16	85	15	4	40	60	1	20	80
Pianificazione urbanistica esecutiva	7	100	0	2	100	0	1	100	0
Pianificazione urbanistica generale	10	93	7	3	76.67	23.33	2	0	100
Programma Unesco e valorizzazione della città storica	17	82.35	17.65	2	50	50	2	0	100
Sportello unico edilizia privata	30	100	0	12	100	0	0	0	100



STRUTTURA: Piscinola, Marianella, Chiaiano, Scampia

Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
Attività amministrative	33	77.88	22.12	113	95.75	4.25	26	84.62	15.38	68	88.24	11.76
Attività tecniche	9	66.67	33.33	6	100	0	51	92.16	7.84	15	93.33	6.67
Direzione	12	65	35	17	62.94	37.06	70	81	19	21	48.1	51.9

STRUTTURA: Polizia Locale

Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
Area Legale Polizia Locale	58	100	0	128	100	0	23	100	0	2	100	0
Area Operativa e Funzionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Comando Polizia Locale	259	99.65	0.35	1564	76.92	23.08	38	100	0	7	100	0

STRUTTURA: Ponticelli, Barra, S.Giovanni a Teduccio

Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
Attività amministrative	46	0	100	149	0	100	40	0	100	89	0	100
Attività tecniche	11	100	0	10	90	10	105	100	0	13	100	0
Direzione	24	58.33	41.67	10	70	30	30	83.33	16.67	13	69.23	30.77

STRUTTURA: S.Lorenzo, Vicaria, Poggioreale, Zona Industriale

Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
Attività amministrative	38	75.79	24.21	55	0	100	4	0	100	24	0	100
Attività tecniche	7	0	100	7	0	100	66	0	100	7	0	100
Direzione	17	4.71	95.29	13	12.31	87.69	15	0	100	8	0	100

STRUTTURA: Segreteria Generale

Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
Affari generali	7	80	20	6	78.33	21.67	2	0	100	2	0	100
Anagrafe, stato civile ed elettorale	27	75.93	24.07	45	71.11	28.89	45	62.22	37.78	4	0	100
Coordinamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispettivo	6	90	10	2	50	50	1	0	100	1	0	100
Protocollo, archivio e notifiche	4	88.75	11.25	50	94.9	5.1	41	98.54	1.46	1	100	0



Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
Segreteria della Giunta Comunale	7	78.57	21.43	7	57.14	42.86	7	58.57	41.43	1	50	50
Statistica	19	85.26	14.74	10	80	20	4	50	50	1	0	100
Ufficio per le relazioni con il pubblico (URP)	3	55	45	5	82	18	8	77.5	22.5	0	0	0
Verifiche e controlli di regolarità amministrativa	5	85	15	4	68.75	31.25	0	0	0	1	15	85

STRUTTURA: Servizi Finanziari

Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
Accertamento delle entrate	26	96.15	3.85	33	81.82	18.18	22	72.73	27.27	1	0	100
Affari generali e controlli interni	8	77.5	22.5	8	17.5	82.5	6	66.67	33.33	3	0	100
Bilancio comunale	8	100	0	1	0	100	1	0	100	0	0	0
Contenzioso tributario dell'ente	9	88.89	11.11	1	0	100	1	100	0	1	100	0
Contrasto all'evasione ed all'elusione fiscale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Controllo spese	20	90	10	24	83.33	16.67	1	0	100	2	0	100
Direzione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Partecipazioni comunali	4	75	25	3	66.67	33.33	1	0	100	1	0	100
Registrazioni contabili e adempimenti fiscali	9	100	0	9	100	0	2	50	50	0	0	0
Riscossione delle entrate	14	92.86	7.14	10	100	0	6	83.33	16.67	0	0	0

STRUTTURA: Sistemi Informativi

Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
Coordinamento	0	0	0	0	0	0	3	0	100	1	0	100
Reti tecnologiche	30	66.67	33.33	9	53.33	46.67	6	31.67	68.33	0	0	0
Sviluppo applicativi	23	54.78	45.22	7	42.86	57.14	3	16.67	83.33	0	0	0

STRUTTURA: Soccavo, Pianura

Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
Attività amministrative	30	78.33	21.67	12	20.83	79.17	13	50	50	31	90.32	9.68
Attività tecniche	15	46.67	53.33	10	65	35	64	93.75	6.25	14	92.86	7.14
Direzione	15	38	62	9	88.89	11.11	15	76	24	5	90	10



STRUTTURA: Stella, S. Carlo Arena

Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
Attività amministrative	24	37.92	62.08	47	4.04	95.96	6	11.67	88.33	29	26.55	73.45
Attività tecniche	11	100	0	2	100	0	72	100	0	5	100	0
Direzione	11	59.09	40.91	15	73.33	26.67	25	78	22	7	42.86	57.14

STRUTTURA: Sviluppo Economico Ricerca e Lavoro

Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
Affari generali e controlli interni	6	70	30	4	50	50	0	0	0	0	0	0
Commercio, artigianato e Made in Naples	9	70	30	9	50	50	3	0	100	1	0	100
Direzione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mercati	5	70	30	8	50	50	3	0	100	5	0	100
Mercato del lavoro, ricerca e sviluppo economico	5	44	56	2	65	35	2	0	100	0	0	0
Politiche attive per il lavoro	2	60	40	6	50	50	2	0	100	1	0	100
Polizia amministrativa	7	70	30	4	50	50	3	0	100	0	0	0
SUAP	5	70	30	4	50	50	2	0	100	0	0	0

STRUTTURA: Vomero, Arenella

Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
Attività amministrative	21	79.05	20.95	93	87.1	12.9	5	20	80	24	100	0
Attività tecniche	9	91.11	8.89	3	57	43	39	87.18	12.82	2	50	50
Direzione	12	88.33	11.67	14	72.86	27.14	14	68.57	31.43	5	60	40

STRUTTURA: Welfare e Servizi Educativi

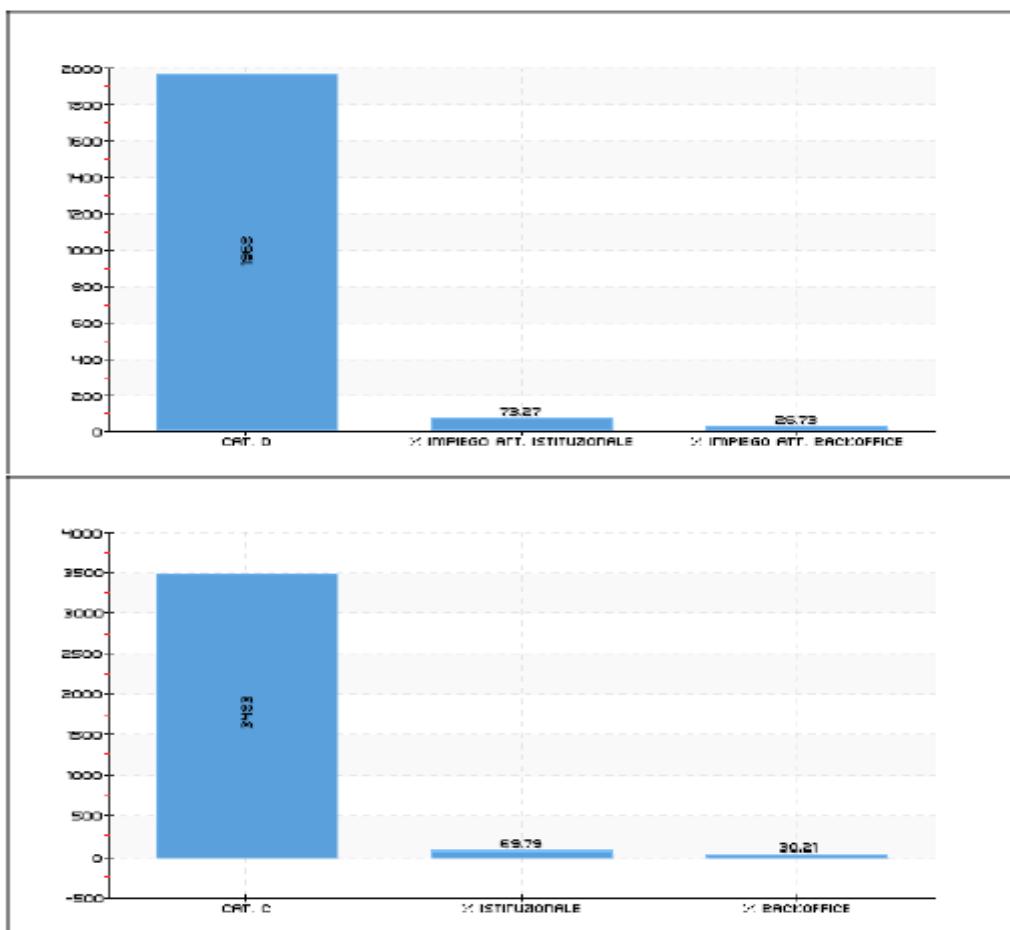
Servizio	N° Cat. D	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
Affari generali e controlli interni	6	76.67	23.33	3	53.33	46.67	0	0	0	0	0	0
Contrasto delle nuove povertà e rete delle emergenze sociali	22	65.91	34.09	2	0	100	2	0	100	2	10	90
Coordinamento attività sociali e socio-sanitarie sul territorio	1	50	50	0	0	0	3	0	100	0	0	0
Direzione	4	80	20	0	0	0	1	0	100	0	0	0
Diritto all'istruzione Educativo e scuole comunali	4	77.5	22.5	2	85	15	7	71.43	28.57	1	0	100
	5	70	30	4	95	5	6	50	50	3	66.67	33.33

Servizio	N°	attività istituz. %	backoffice %	Cat. C	istituz.	backoffice	Cat. B	istituz.	backoffice	Cat. A	istituz.	backoffice
	Cat. D			Cat. C			Cat. B			Cat. A		
Giovani e pari opportunità	21	60.95	39.05	5	32	68	8	12.5	87.5	2	65	35
Politiche di inclusione sociale - città solidale	30	71.83	28.17	10	65	35	24	49.58	50.42	34	47.35	52.65
Politiche per l'infanzia e l'adolescenza	35	93.14	6.86	9	65	35	15	26.67	73.33	3	0	100
Progettazione, realizzazione e manutenzione edifici scolastici	9	55.56	44.44	2	95	5	1	0	100	0	0	0
Programmazione sociale e politiche di welfare	6	76.67	23.33	0	0	0	0	0	0	0	0	0

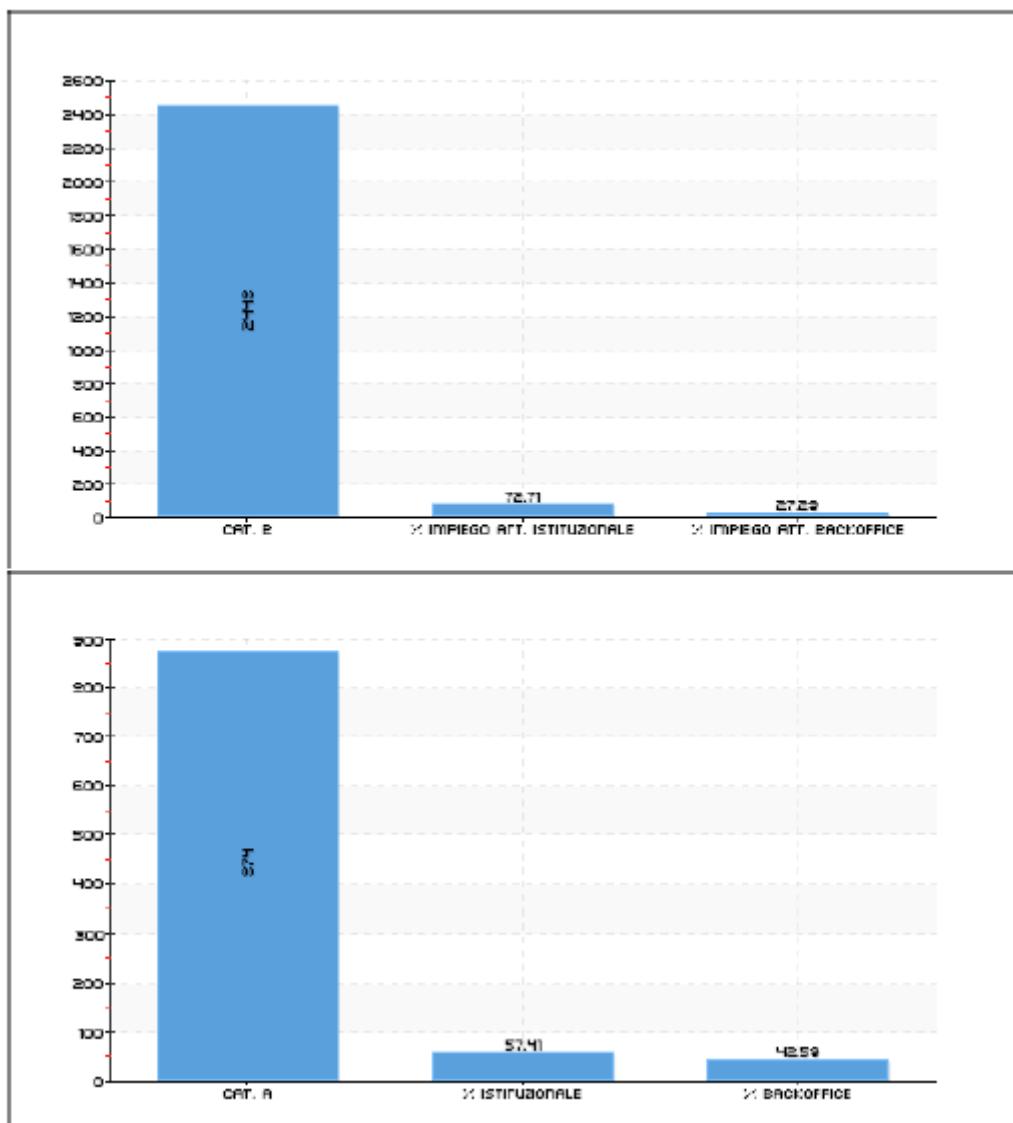
I grafici seguenti evidenziano i medesimi dati riferiti al complesso dell'ente.

GRAFICI RIEPILOGATIVI DELL'ENTE

DIRORG02 - Funzionigramma



Procedura Controlli Interni - Grafici





La catalogazione dei prodotti finali erogati, l'analisi delle attività e dei processi realizzati e le proposte di reingegnerizzazione ed ottimizzazione

Per «prodotto» di un'unità organizzativa (di livello dirigenziale) si deve intendere un qualsiasi *output* che l'unità organizzativa fornisce ad un altro soggetto, sia esso un altro Servizio comunale, un'altra amministrazione, ovvero, nel caso principale, il cittadino/utente stesso. Sono quindi prodotti: la prestazione di assistenza domiciliare per gli anziani; un'autorizzazione rilasciata al cittadino; un rapporto informativo che un servizio produce per un altro servizio; il supporto logistico ad uno spettacolo di piazza. Non sono invece prodotti le attività strumentali interne a un'unità organizzativa, come ad esempio gli atti interni di un Servizio o gli acquisti economali in proprio. Dunque, i prodotti di un servizio sono sempre orientati a un soggetto diverso dal servizio stesso; la «linea di produzione/attività» è il relativo processo attuativo.

Ai fini dell'analisi delle attività e dei processi realizzati, ciascun, singolo processo individuato nella catalogazione di cui al precedente esempio, è scomposto in una serie di fasi, evidenziando l'interazione con le competenze degli altri Servizi e con gli enti e le istituzioni esterne. In ultimo, vanno sinteticamente descritte, le criticità procedurali derivate dall'analisi posta in essere e le conseguenti proposte di reingegnerizzazione ed ottimizzazione formulabili, ovvero le conseguenti azioni organizzative già messe in atto.

In allegato al presente referto, è riportata, a titolo esemplificativo, l'analisi dei prodotti al 31 dicembre 2014, sotto forma di diagrammi di flusso, generati automaticamente dall'applicativo sulla base dei dati inseriti da una Macrostruttura a campione (Avvocatura Comunale).



CONCLUSIONI

La situazione degli Enti Locali dal punto di vista economico-finanziario ha subito negli ultimi anni un netto peggioramento portando verso situazioni di “dissesto” diversi comuni, anche alcuni capoluogo di provincia. Ciò è dovuto, come evidenziato dalla Corte dei Conti, nella sua relazione sulla gestione finanziaria degli enti territoriali per l'annualità 2013, anche ad un forte squilibrio nelle manovre di finanza pubblica in quanto agli enti territoriali si è chiesto “uno sforzo di risanamento non proporzionato all'entità delle loro risorse”.

L'attuale Amministrazione comunale, sin dal suo insediamento, nel prendere atto delle criticità economiche dell'Ente, pur muovendosi nel contesto sfavorevole sopra accennato, ha individuato un percorso, che seppur in modo graduale, potesse portare al risanamento reale della situazione economica del Comune.

Tale percorso ha avuto inizio con l'approvazione del rendiconto per l'esercizio 2011 dove, a seguito di una coraggiosa operazione di verità e trasparenza, si è provveduto ad effettuare una rideterminazione dei residui, certificando un disavanzo di amministrazione di circa 850 milioni di euro.

Contestualmente, anche ricorrendo al decreto legge 174/2012, si è evitato la dichiarazione di dissesto, avviando uno specifico programma di risanamento provvedendo:

- nell'immediato, a tagli alla spesa ed alla realizzazione di una serie di attività finalizzate al miglioramento dell'accertamento e della riscossione delle entrate proprie dell'Ente;
- all'elaborazione di una proposta, approvata inizialmente dal Consiglio Comunale con delibera consiliare n. 3 del 28-01-2013, relativa alla redazione di un Piano di riequilibrio finanziario pluriennale decennale per il periodo 2013/2022; l'iter normativo per l'approvazione del Piano da parte del Governo Centrale ha avuto un percorso irta di difficoltà, ma che, alla fine, ha portato alla definitiva approvazione del Piano da parte delle Sezioni Riunite della Corte dei Conti in data 9 luglio 2014 con la Sentenza n.34/2014.



L'obiettivo non è amministrare attraverso l'allargamento a dismisura del deficit (deficit che si ripercuote sulle future generazioni), ma governare migliorando i conti del Comune effettuando e qualificando le politiche di spesa corrente; ciò rappresenta un cambiamento di rotta nell'amministrazione della città.

Gli effetti positivi di tutte le azioni poste in essere per il risanamento dei conti, ha visto la progressiva riduzione dell'iniziale disavanzo di 850 milioni del 2011 a 783 milioni nel 2012 ed a 702 milioni nel 2013; purtroppo, nel contempo, tutto ciò sta anche comportando sacrifici da parte dei cittadini (sacrifici che derivano dai vincoli della normativa sul predisposto che impongono la massimizzazione delle tariffe e delle aliquote, la copertura di almeno il 36% dei servizi a domanda individuale, la riduzione della spesa corrente nelle sue varie declinazioni, con una riduzione del 10% sull'intervento 02/03 ed una riduzione del 25% sull'intervento 05).

E' da evidenziare, comunque, che grazie all'azione di risanamento messa in atto, è stato possibile accedere alle anticipazioni di cui al D.L. 174/2012 ed al D.L. 35/2013, ottenendo un notevole miglioramento dei flussi di cassa, con effetto positivo sull'economia territoriale beneficiaria di corposi flussi finanziari immessi nel circuito economico dall'Ente, a seguito dell'accelerazione impressa sui tempi di pagamento ad imprese e fornitori di crediti pregressi.

Il D.Lgs n.126/2014, che modifica ed integra il D.Lgs. n.118/2011, nel disciplinare il nuovo regime contabile armonizzato in vigore dal 1 gennaio 2015, ha previsto che, con l'approvazione dei rendiconti 2014, le amministrazioni comunali dovranno obbligatoriamente procedere al riaccertamento straordinario dei residui, cancellando i propri residui attivi e passivi cui non corrispondono obbligazioni perfezionate e scadute alla data del 1 gennaio 2015. Tecnicamente, la norma prevede che i comuni riportino nell'attivo dei bilanci, in quanto somme da riscuotere: arretrati di tasse, multe non ancora pagate, trasferimenti statali non ancora versati o fondi europei non ancora utilizzati; somme residue che sono realmente da incassare. Cosa diversa sono i crediti vetusti che di fatto sono inesigibili. La *ratio* è evidente: non finanziare spese reali con entrate che non si realizzeranno mai.



Il Comune di Napoli ha già avviato, attraverso la corretta applicazione dei principi contabili (stralcio dal conto del bilancio dei crediti di dubbia esigibilità ed allocazione degli stessi nel conto del patrimonio) il perseguitamento del risanamento dei conti negli anni precedenti.

Il rendiconto per l'esercizio 2014, sottoposto all'approvazione della Giunta comunale, chiude con un risultato positivo della gestione di competenza di € 24.702.430,82 al netto dei fondi vincolati.

Il saldo finanziario 2014, al netto dei fondi vincolati, è di circa - 205 ml/€; il recupero sul disavanzo esistente al 31-12-2013, è pari a € 31.570.261,82, riducendo il disavanzo complessivo ad € - 671.133.204,31 (importo leggermente migliorativo rispetto agli obiettivi prefissati nel Piano di riequilibrio approvato dalle Sezioni Riunite della Corte dei Conti).

A fronte del predetto saldo finanziario sono presenti una serie di fondi vincolati tra cui si segnala:

- un fondo vincolato da applicare al FSC 2014 e che, in fase di riaccertamento straordinario confluirà nei fondi del FCDE 2015 pari a euro 195.390.068,75;
- un fondo vincolato per le “passività potenziali”, pari ad euro 23.000.000,00.

Di seguito, sono riportate alcune delle tabelle di sintesi del Rendiconto della Gestione 2014, elaborate dal Servizio *Registrazioni contabili ed adempimenti fiscali* e pubblicate sul sito web dell'ente in adempimento all'art.29 del D.lgs.33/2013.



Rendiconto 2014 - Riepilogo della gestione di competenza

/1000000

ENTRATE					SPESA				
		Previsioni Definitive	Accertamenti	%realizzazione			Previsioni Definitive	Impegni	%realizzazione
Titolo I	Avanzo applicato	123,21			Titolo I	Spese correnti	1.303,26	1.237,90	94,98%
	Entrate tributarie	956,86	946,45	98,91%		Fondo sval.crediti	113,19		
Titolo II	Contributi e trasferimenti	194,28	177,94	91,59%	Titolo III	Rimborso di prestiti	1.311,8	627,50	47,83%
Titolo III	Entrate extratributarie	234,46	219,01	93,41%					
Totale entrate correnti		1508,81	1343,4	89,04%	Totale spese correnti		2.728,30	1.865,40	68,37%
Titolo IV	Traferimenti, alienazioni ecc.	949,14	140,74	14,83%	Titolo III	Spese d'investimento	1.164,54	345,45	29,66%
	Entrate da prestiti, anticip.tesor.	1435,19	935,19	65,16%					
Totale entrate in		2384,33	1075,93	45,13%	Totale		1.164,54	345,45	29,66%
Titolo VI	Entrate per servizi	227,55	111,97	49,21%	Titolo IV	Spese per servizi	227,55	111,97	49,21%
	Disavanzo						0,3		
Totale Generale delle Entrate		4.120,69	2.531,30	61%	Totale Generale delle Spese		4.120,69	2.322,82	56,37%
Risultato di gestione (accertamenti -impegni)			208,48						



ANDAMENTO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

	RENDICONTO			Variazione	
	2012	2013	2014	Biennio	
Riscossioni (competenza)	1.003.701.355,67	1.729.589.001,10	1.711.599.437,20	-	17.989.563,90
Pagamenti (competenza)	749.191.823,38	811.308.105,59	837.462.659,76		26.154.554,17
Saldo movimenti cassa (solo competenza)	254.509.532,29	918.280.895,51	874.136.777,44	-	44.144.118,07
Residui Attivi (competenza)	674.619.831,83	934.328.253,49	819.699.375,71	-	114.628.877,78
Residui Passivi (competenza)	863.342.017,47	1.777.215.970,81	1.485.353.834,74	-	291.862.136,07
Risultato Contabile (solo competenza)	- 188.722.185,64	- 842.887.717,32	- 665.654.459,03		177.233.258,29
Avanzo di Gestione (competenza)	65.787.346,65	75.393.178,19	208.482.318,41		133.089.140,22



EQUILIBRI FINANZIARI

/1000000

Equilibri				
		1 differenziale	f	- 522,00
		a detrarre :		
	Entrate - Tit. I II III (+)	1.343,40	quota di entrate correnti che finanzia gli investimenti g)	20,33
a)			<i>risultato della gestione di parte corrente h=f-g)</i>	- 542,33
	Spese - Tit. I (-)	1.237,90	<i>Fondi vincolati 2013 per spesa corrente (+)</i>	7,69
	Differenza	105,50	<i>risultato effettivo della gestione di parte corrente i)</i>	- 534,64
	Spese - Tit. III (-)	627,50		
	1 differenziale d)	-522,00		
	DL.35 e DL.174 e)	0,00		
	Differenziale f=d-e)	-522,00		
	spesa in c/capitale	345,45	2 differenziale	i) 750,81
	finanziata da:		<i>Risultato della gestione di parte capitale i)</i>	750,81
b)	Entrate - Tit. IV e V (+)	1.075,93		
	DL.35 e DL.174 (-)	-	<i>Fondi vincolati 2013 per spesa in c/capitale (+)</i>	1,97
	saldo (+)	1.075,93	<i>Risultato effettivo della gestione di parte capitale m)</i>	752,78
	entrate correnti (+)	20,33	<i>Risultato della gestione h + i)</i>	208,48
	differenziale i)	750,81	<i>risultato effettivo di gestione i + m)</i>	218,14

c)	Equilibrio finale		3 differenziale	<i>n)</i>	- 99,21
	Entrate finali (Avanzo + Tit. 1-2-3-4) (+)	1.484,14	titolo 5 entrate (+)		935,19
			titolo 3 spesa (-)		627,50
	Spese finali (Disavanzo + Tit.1-	1.583,35	decremento debito o)		307,69
	Saldo netto da:		<i>risultato della gestione n - o)</i>		208,48
	Finanziare (-)		<i>importo non imp. Titolo 3 spesa</i>		
	Impiegare (+)	-99,21	<i>Fondi vincolati 2013 applicati al bilancio (+)</i>	9,66	
	differenziale n)		<i>risultato effettivo di gestione</i>		208,48 218,14

ENTRATE

/1000000

	Stanziamento	Accertamenti	differenza	% di scostamento	Riscossioni	% di riscossione
Titolo I						
Imposte	340,51	330,52	10	97,07%	257,01	78%
Tasse	240,6	240,16	0	99,82%	45,96	19%
Tributi Speciali	375,76	375,76	-	100,00%	349,58	93%
Totale	956,87	946,44	10,43	0,99	652,55	69%

	Stanziamento	Accertamenti	differenza	% di scostamento	Riscossioni	% di riscossione
Titolo II						
trasferimenti dallo stato	112,75	101,49	11,26	90,01%	99,97	99%
trasferimenti dalla Regione	79,16	74,79	4,37	94,48%	5,15	7%
trasferimenti da altri	2,37	1,66	0,71	70,04%	0,06	4%
Totale	194,28	177,94	16,34	91,59%	105,18	59%

	Stanziamento	Accertamenti	differenza	% di scostamento	Riscossioni	% di riscossione
Titolo III						
Proventi Servizi Pubblici	114,13	115,15	-1,02	100,89%	34,36	30%
Proventi dei Beni dell'Ente	42,05	39,55	2,50	94,05%	17,98	45%
Interessi	7,02	5,2	1,82	74,07%	1,89	36%
Utili netti	17,14	17,14	0,00	100,00%	1,15	7%
Proventi Vari	54,12	41,96	12,16	77,53%	21,42	51%
Totale	234,46	219,00	15,46	93,41%	76,8	35%

	Stanziamento	Accertamenti	differenza	% di scostamento	Riscossioni	% di riscossione
Titolo IV						
Alienazione beni immobili	0,31	0,01	0,3	3,23%	0,01	100%
Trasferimenti di capitali:						
Dallo Stato	675,99	38,9	637,09	5,75%	15,33	39%
Dalla Regione	267,48	98,47	169,01	36,81%	3,90	4%
da altri soggetti	5,36	3,36	2	62,69%	2,22	66%
Riscossione crediti	0	0	0			
Totale	949,14	140,74	808,40	14,83%	21,46	15%

	Stanziamento	Accertamenti	differenza	% di scostamento	Riscossioni	% di riscossione
Titolo V						
Anticipazioni di cassa	500,00	,00	500,00			
Finanziamenti a breve	3,00	2,99	,01	99,67%		
Assunzione di mutui	932,19	932,19	,00	100,00%	746,30	80%
Emissione prestiti obbl.	,00	,00	,00	0,00%		
Totale	1.435,19	935,18	500,01	65,16%	746,30	79,80



ENTRATE ANDAMENTO TRIENNALE

/1000000

Titolo I	ACCERTAMENTI 2012	ACCERTAMENTI 2013	ACCERTAMENTI 2014	scostamenti 2013/2014	%
Imposte	319,24	283,55	330,52	46,97	17%
Tasse	177,46	245,07	240,16	4,91	-2%
Tributi Speciali	419,61	382,17	375,76	6,41	-2%
Totale	916,31	910,79	946,44	35,65	4%

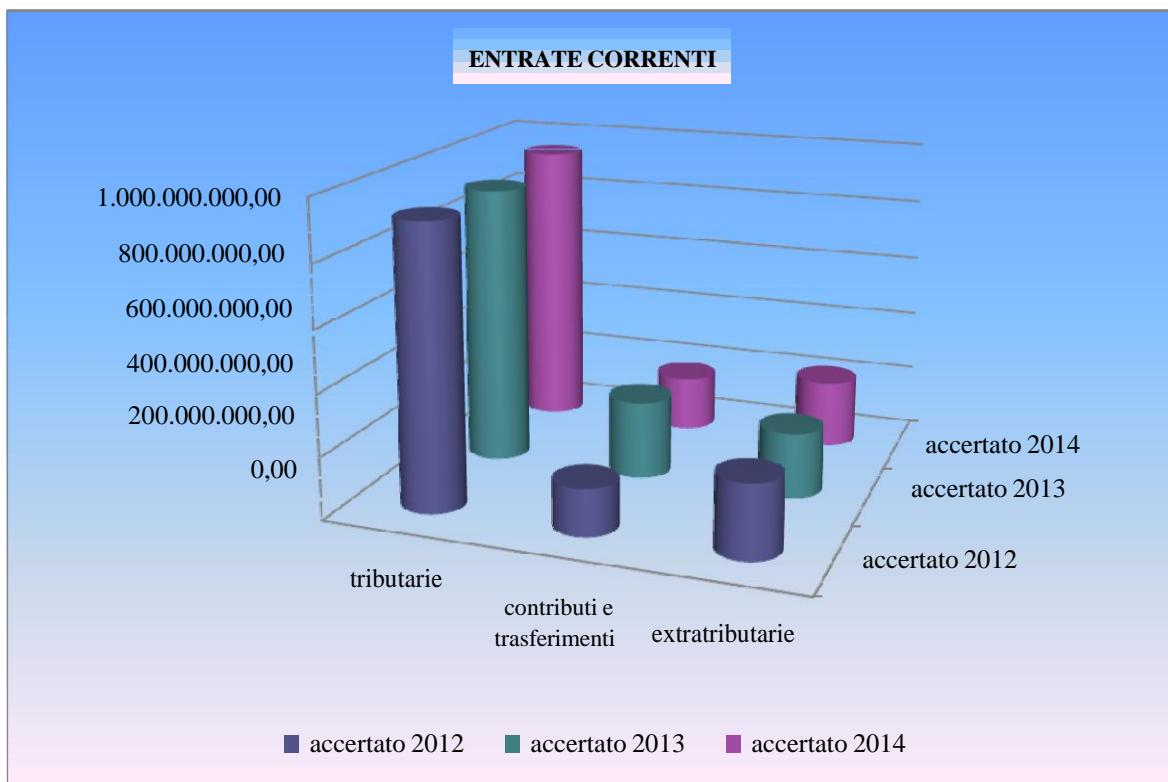
Titolo II	ACCERTAMENTI 2012	ACCERTAMENTI 2013	ACCERTAMENTI 2014	scostamenti 2013/2014	%
trasferimenti dallo stato	67,70	172,57	101,49	- 71,08	-41%
trasferimenti dalla Regione	81,08	77,03	74,79	- 2,24	-3%
trasferimenti da altri	1,39	2,22	1,66	- 0,56	-25%
Totale	150,17	251,82	177,94	- 73,88	-29%

Titolo III	ACCERTAMENTI 2012	ACCERTAMENTI 2013	ACCERTAMENTI 2014	scostamenti 2013/2014	%
Proventi Servizi Pubblici	129,77	113,91	115,15	1,24	1%
Proventi dei Beni dell'Ente	42,38	39,02	39,55	0,53	1%
Interessi	9,08	5,45	5,2	- 0,25	-5%
Utili netti	1,53	2,79	17,14	14,35	514%
Proventi Vari	54,70	48,63	41,96	- 6,67	-14%
Totale	237,46	209,80	219,00	9,20	4%

Titolo IV	ACCERTAMENTI 2012	ACCERTAMENTI 2013	ACCERTAMENTI 2014	scostamenti 2013/2014	%
Alienazione beni immobili	40,01	19,34	0,01	- 19,33	-100%
Trasferimenti di capitali:	-	-	-		
Dallo Stato	16,19	90,11	38,90	- 51,21	-57%
Dalla Regione	183,51	404,86	98,47	- 306,39	-76%
da altri soggetti	2,51	2,39	3,36	0,97	41%
Riscossione crediti	-	-	-	-	-
Totale	242,21	516,70	140,74	- 375,96	-73%

Titolo V	ACCERTAMENTI 2012	ACCERTAMENTI 2013	ACCERTAMENTI 2014	scostamenti 2013/2014	%
Anticipazioni di cassa	-	-	-	-	0%
Finanziamenti a breve	1,50	1,56	2,99	1,43	92%
Assunzione di mutui	5,50	657,39	932,19	274,80	42%
Emissione prestiti obbl.	-	-	-	-	0%
Totale	7,00	658,95	935,18	276,23	42%

entrate correnti per titolo	accertato 2012	accertato 2013	accertato 2014
tributarie	916.307.822,31	910.788.206,10	946.446.365,14
contributi e trasferimenti	150.270.941,40	251.825.705,73	177.944.355,84
extratributarie	237.459.668,97	209.797.528,25	219.009.308,40
Totale complessivo	1.273.257.055,79	1.304.038.432,68	1.343.400.029,38



Titolo 1	Accertato 2012	Accertato 2013	Accertato 2013	scostamento 2013/2012
10 - IMPOSTA COMUNALE IMMOBILI -ICI	209.090,01	0	0	-100,00%
12 - ICI ESERCIZI DECORSI	3.132.836,09	2.356.001,92	1.028.274,43	-56,36%
14 - ICI SOPRATTASSA	4.281.800,88	3.392.328,32	4.091.399,94	20,61%
15 - IMU	260.100.000,00	212.320.349,16	192.800.000,00	-9,19%
20 - IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'	7.301,55	1.469,44	16,30	-98,89%
30 - INVIM ANNI PREGRESSI	1.307.955,50	109.653,22	164.620,05	50,13%
60 - ADDIZIONALE IRPEF (ART.1 CO.3 D.LGS 360/98)	48.107.013,50	61.741.000,00	65.319.925,77	5,80%
62 - ADDIZIONALE SUI DIRITTI DI IMBARCO DI PASSEGGERI SULLE AEROMOBILI	92.683,35	126.228,53	102.134,91	-19,09%
90 - ADDIZIONALE CONSUMI EN.ELETTRICA	0	0	3350,12	100,00%
91 - IMPOSTA DI SOGGIORNO	2.000.000,00	3.500.000,00	3.911.764,61	11,76%
92 - COMPARTECIPAZIONE IVA	0	0	0	
95 - IMPOSTA DI SOGGIORNO SANZIONI SU VIOLAZIONI		0	0	
96 - TASI			63.100.000,00	100,00%
98 - TARI			232.740.790,51	100,00%
110 - TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI - TARSU	164.590.753,08	0	0	
114 - TARSU ESERCIZI DECORSI	10.566.276,62	383.383,40	6.410.664,68	1572,13%
115 - TARES - TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI		244.690.977,33	0,00	-100,00%
118 - TARSU SOPRATTASSE	2.304.966,61	0	1.013.974,42	100,00%
250 - ENTRATE DA FONDO DISOLIDARIETA COMUNALE GIA' FONDO SPECIALE DI RIEQUILIBRIO	419.607.145,12	382.166.814,78	375.759.449,40	-1,68%
Totale titolo 1	916.307.822,31	910.788.206,10	946.446.365,14	3,92%

Titolo	accertato	accertato	accertato	scostamento 2013/2014
300 - FONDO ORDINARIO	8.389.552,42	0	2.752.162,16	-100,00%
304 - CONTRIBUTO ONERI AMMORTAMENTO	6.330.437,67	5.678.449,65	5.677.561,38	-0,02%
312 - TRASFERIMENTI STATALI LSU COOPERA-LAVORO	37.503.051,28	38.511.192,05	36.096.856,89	-6,27%
320 - ALTRI TRASFERIMENTI STATALI	4.551.562,66	95.710.991,70	48.034.405,29	-49,81%
324 - TRASFERIMENTI STATALI POLITICHE DEL LAVORO	0	118.254,48	150.000,00	26,85%
330-CONTRIBUTI DELLO STATO CON VINCOLO SPESA	9.345.503,82	31.561.548,08	7.770.862,00	-75,38%
346 - CONTRIBUTO DELLO STATO SERVIZIO SCOLASTICA AGLI INSEGNANTI STATALI	1.579.119,31	990.371,70	1.010.788,70	2,06%
400 - TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI PER SOCIO-ASSISTENZIALI	8.568.535,27	10.580.976,37	10.757.352,00	1,67%
402 - TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI PER WELFARE TO WORK	335,15	0	0	
410 - TRASFERIMENTI REGIONALI PER L.431/98	0	0	0	
ATTUAZIONE DI PROGETTI DEL PROGRAMMA OPERATIVO REGIONALE	4.690.440,00	732.335,88	0,00	-100,00%
420 - TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI ALTRE FINALITA'	5.044.907,20	6.614.972,23	643.569,19	-90,27%
426 - CONTRIBUTO REGIONAL PER LA DI SERVIZI DI PREVENZIONE DI USURA E ESTORSIONI			119.700,00	
430 - TRASFERIMENTI REGIONALI PER	61.102.367,90	60.259.168,47	58.484.022,00	-2,95%
500 - TRASFERIMENTI REG.LI PER ASSISTENZA SCOLASTICA E DIRITTO ALLO STUDIO	2.939.585,00	0	4.795.119,16	
520 - TRASFERIMENTI PER ALTRE FUNZIONI	0	0	0	
400 - TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI PER SOCIO-ASSISTENZIALI			1.241.600,00	
530 - TRASFERIMENTI DA ORGANI COMI INITARI	103.000,00	534.250,00	317.257,56	-40,62%
550 - CONTRIBUTI DIVERSI DA ALTRI ENTI	122.543,72	533.195,12	93.099,51	-82,54%
555 - TRASFERIMENTI DIVERSI DA ALTRI ENTI SETTORE PUBBLICO	0	0	0	
Totale	150.270.941,40	251.825.705,73	177.944.355,84	-29,34%

Titolo 3	accertato 2012	accertato 2013	accertato 2014	scostamento 2013/2014
600 - DIRITTI SU ATTI STATO CIVILE ED ANAGRAFE	899.254,60	878.449,20	917.498,00	-2,31%
610 - DIRITTI DI SEGRETERIA	2.190.144,81	907.622,56	916.344,07	-58,56%
620 - DIRITTI DIVERSI	1.363.967,98	1.186.698,49	1.326.128,97	-13,00%
630 - PROVENTI DA PARCHEGGI IN CONCESSIONE	36.381,27	2.036.381,27	2.034.171,34	5497,33%
635 - PROVENTI MENSE SCOLASTICHE (R.IVA)	3.888.825,19	4.091.375,65	4.109.297,47	5,21%
640 - PROVENTI TRASPORTI FUNEBRI ED ALTRI SERVIZI CIMITERIALI (RILEVANTI IVA)	1.264.951,30	943.087,21	626.826,46	-25,44%
642 - PROVENTI ALTRI SERVIZI CIMITERIALI	1.882.499,00	1.285.000,00	1.458.414,05	-31,74%
645 - PROVENTI DA SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI (R.IVA)	41.445,00	15.543,00	23.898,82	-62,50%
650 - PROVENTI ASILI NIDO	520.792,73	680.852,66	627.760,00	30,73%
655 - PROVENTI IMPIANTI SPORTIVI (RIL.IVA)	1.904.501,10	1.846.910,40	2.014.851,73	-3,02%
660 - PROVENTI SERVIZI CULTURALI	375.583,05	457.443,91	520.407,01	21,80%
665 - PROVENTI DA MERCATI (R.IVA)	1.633.326,00	1.543.845,94	1.549.900,00	-5,48%
670 - PROVENTI DA STABILIMENTO DI MATTAZIONE (R.IVA)	4.686,90	1.562,30	0,00	-66,67%
682 - CANONE MINIMO GARANTITO SOCIETA' ELPIIS	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00%
685 - CANONE DEPURAZIONE E FOGNATURA	16.614.214,23	10.108.750,61	10.444.065,88	-39,16%
687 - CANONI DEPURAZIONE E FOGNATURA UTENZE NON SERVITE DA ACQUEDOTTO	164.603,56	156.744,05	134.580,41	-4,77%
690 - PROVENTI DI SERVIZI DIVERSI RILEVANTI AGLI EFFETTI DELL'IVA	6.223.583,83	6.876.805,25	4.629.876,80	10,50%
691 - PROVENTI SERVIZI DIVERSI	308.891,83	566.052,90	370.514,93	83,25%
692 - VIOLAZIONE NORME CONTRATTUALI	5.145,61	5.552,78	11.721,67	7,91%
693 - SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONE NORMATIVE AMBIENTALI IN TEMA DI RIFIUTI	0	0	0	0,00%
695 - CONTRAVVENZIONI REGOLAMENTI COMUNALI	3.200.000,00	319.632,17	453.383,00	-90,01%
699 - CONTRAVVENZIONI DISCIPLINA DELLA CIRCOLAZIONE STRADALE	84.250.000,00	77.004.353,49	80.000.000,00	-8,60%
700 - FITTI FONDI RUSTICI E SUOLI	307.000,00	889.403,64	683.270,50	189,71%
710 - FITTI DI FABBRICATI	23.027.000,00	24.582.099,84	22.259.379,34	6,75%
715 - UTILIZZO CUNICOLI E SOTTOSERVIZI	184.211,00	0	0	-100,00%
720 - ALTRI PROVENTI DI BENI IMMOBILI	2.640.500,00	1.557.468,22	1.627.309,20	-41,02%
740 - PROVENTI DI BENI EX ENTI OSPEDALIERI	330.000,00	329.730,60	325.926,72	-0,08%
750 - PROVENTI PER LOCAZIONE MATERIALI ROTABILI	2.510.000,00	2.510.000,00	2.510.000,00	0,00%
760 - CANONI OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE	13.360.407,20	9.133.719,44	12.093.476,14	-31,64%
780 - PROVENTI VARI	22.918,76	20.644,78	6.000,00	-9,92%
800 - INTERESSI MORATORI	6.546.702,69	3.962.966,58	4.119.654,58	-39,47%
805 - INTERESSI SU CONFERIMENTI DI CAPITALI	2.000.000,00	557.281,39	468.890,48	-72,14%
810 - INTERESSI SU CAPITALI MOBILI	37.616,26	57.434,64	21.234,70	52,69%
815 - INTERESSI DILAZIONE ACQUISTI ERP	500.000,00	875.051,37	588.271,13	75,01%
850 - DIVIDENDI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	1.525.400,00	2.787.500,00	17.140.789,00	82,74%
870 - DIRITTI DERIVANTI DAL CONTROLLO IMPIANTI TERMICI E SANZIONI AMMINISTRATIVE IN VIOLAZIONE L.447/95	159.042,00	140.570,00	120.642,51	-11,61%
875 - PROVENTI DA SANZIONI AMMINISTRATIVE DERIVANTI DA APPLICAZIONE DI NORMATIVE VARIE	653.160,00	22.778,39	61.190,46	-96,51%

Titolo 3	accertato 2012	accertato 2013	accertato 2014	scostamento 2013/2014
900 - PROVENTI DIVERSI DA ATTIVITA' ASSISTENZIALI	1.253.922,01	22.634,47	29.616,07	-98,19%
903 - PROVENTI DERIVANTI DA PRESTAZIONI RESE A TERZI (SOCIETA' E/O ENTI)	182.307,65	68.348,20	64.009,60	-62,51%
905 - RIMBORSI IVA			5.840.207,00	
909 - RIMBORSI DALL'INAIL PER INFORTUNI PERSONALE	444.257,80	410.675,94	361.199,47	-7,56%
910 - RECUPERI DA PERSONALE DIPENDENTE	1.009.645,98	661.177,04	521.795,86	-34,51%
911 - ACCANTONAMENTO DIFFERENZE STIPENDIALI DIPENDENTI SOSPESI DAL SERVIZIO CON ASSEGNI ALIMENTARI	139.421,73	84.306,21	36.857,86	-39,53%
912 - RECUPERI DIVERSI	26.118.623,05	19.905.182,08	17.317.008,99	-23,79%
914 - LIQUIDAZIONE I.C.A.	470.000,00	0	0	-100,00%
916 - RECUPERO SPESE PATRIMONIO IMMOBILIARE	8.351.000,00	6.779.159,27	6.443.041,90	-18,82%
920 - CONCORSO DELLO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI	23.467,03	54.262,35	19.466,82	131,23%
921 - RIMBORSI DIVERSI DALLO STATO	716.403,06	407.260,54	0,00	-43,15%
922 - CONTRIBUTI E RIMBORSI DIVERSI	24.600,00	771.608,88	779.052,88	3036,62%
923 - RECUPERO E REGOLAZIONE DEBITO CICLO RIFIUTI	4.913.549,70	0	0	-100,00%
924 - RISARCIMENTO DANNI	5.630,00	2.650,00	3.030,00	-52,93%
926 - RECUPERO LAVORI IN DANNO	0	0	396351,51	0,00%
930 - PROVENTI DIVERSI CON VINCOLI DI SPESA	2.210.555,95	2.250.620,89	3.402.842,08	1,81%
938 - PROVENTI DA OPERAZIONI DI FINANZA DERIVATA	2.895.653,93	6.234.386,38	4.596.416,51	115,30%
940 - RECUPERO DAL CONCESSIONARIO DELLA RISCOSSIONE DEI TRIBUTI	658,12	0	0	-100,00%
942 - RIMBORSI E RECUPERI AVVOCATURA	3.158.174,95	6.500.000,00	834.512,35	105,82%
RIMBORSO DELLA TASSA DI CONCESSIONE GOVERNATIVA PER LA TELEFONIA MOBILE	0	68.268,08	0,00	100,00%
945 - AUTORIZZAZIONI MATERIA EDILIZIA E PASSI CARRAI	1.733.577,66	1.739.661,29	937.882,66	0,35%
946 - AUTORIZZAZIONI AGLI SCARICHI	0	1.280,00	2.560,00	
955 - ALTRI PROVENTI DIVERSI	31.464,45	2.485.442,36	43.214,39	7799,21%
960 - ALTRE ENTRATE NON CLASSIFICABILI	200.000,00	11.291,54	184.567,08	-94,35%
Totale Titolo 3	237.459.668,97	209.797.528,25	219.009.308,40	-11,65%

Rendiconto 2014 - Spese correnti

/1000000

	PREVISIONI	IMPEGNI	SCOSTAMENTI	%
Personale	347,31	338,79	8,52	-2,45%
Acquisto beni di consumo e/o materie prime	5,52	5,19	0,33	-5,98%
Prestazioni di Servizio	677,87	665,41	12,46	-1,84%
Utilizzo di beni di terzi	8,73	8,32	0,41	-4,70%
Trasferimenti	47,05	36,53	10,52	-22,36%
Interessi passivi e oneri finanziari	77,89	76,92	0,97	-1,25%
Imposte e tasse	28,19	25,17	3,02	-10,71%
Oneri straordinari gestione corrente	98,10	81,57	16,53	-16,85%
Ammortamento di esercizio	-	-	-	-
Fondo svalutazione Crediti	125,69		125,69	-100,00%
Fondo di riserva	0,10		0,10	-100,00%
Totale	1.416,45	1.237,90	178,55	-12,61%

	PREVISIONI	IMPEGNI	SCOSTAMENTI	%
Amm.ne , Gestione Controllo	634,57	500,79	133,78	-21,08%
Giustizia	-	-	-	-
Polizia Locale	79,90	79,58	0,32	-0,40%
Istruzione Pubblica	61,89	56,34	5,55	-8,97%
Cultura e Beni Culturali	15,81	10,67	5,14	-32,51%
Settore Sport e Ricreativo	10,61	10,56	0,05	-0,47%
Turismo	2,22	1,54	0,68	-30,63%
Viabilità e Trasporti	185,88	182,69	3,19	-1,72%
Gestione Territorio e Ambiente	314,14	309,93	4,21	-1,34%
Settore Sociale	107,84	104,11	3,73	-3,46%
Sviluppo Economico	2,39	2,36	0,03	-1,26%
Servizi Produttivi	1,20	0,68	0,52	-43,33%
Totale	1.416,45	1.259,25	157,20	-11,10%



Rendiconto 2014 - Spese correnti andamento triennale

/1000000

	IMPEGNI 2012	IMPEGNI 2013	IMPEGNI 2014	scostamenti 2013/2014	%di scostamenti
Personale	380,83	343,11	338,79	-	4 -1,26%
Acquisto beni di consumo	6,96	5,60	5,19	-	0 -7,32%
Prestazioni di Servizio	594,00	684,43	665,41	-	19 -2,78%
Utilizzo di beni di terzi	9,67	8,95	8,32	-	1 -7,04%
Trasferimenti	37,59	47,27	36,53	-	11 -
Interessi passivi e oneri	71,25	68,01	76,92	9	13,10%
Imposte e tasse	24,29	23,68	25,17	1	6,29%
Oneri straordinari gestione	60,69	62,07	81,57	20	31,42%
Ammortamento di esercizio	-	-	-	-	-
Fondo svalutazione Crediti	-	-	-	-	-
Fondo di riserva	-	-	-	-	-
Totale	1.185,28	1.243,12	1.237,90	-	5 -0,42%
	IMPEGNI 2012	IMPEGNI 2013	IMPEGNI 2014	scostamenti 2013/2014	%di scostamenti
Amm.ne , Gestione Giustizia	517,45	471,22	481,18	9,96	2,11%
Polizia Locale	76,07	84,83	79,22	5,61	-6,61%
Istruzione Pubblica	43,87	51,23	54,75	3,52	6,87%
Cultura e Beni Culturali	7,25	8,97	11,34	2,37	26,42%
Settore Sport e Ricreativo	6,04	7,48	10,54	3,06	40,91%
Turismo	0,34	1,64	1,54	0,10	-6,10%
Viabilità e Trasporti	196,99	193,06	182,21	10,85	-5,62%
Gestione Territorio e	236,82	324,28	309,59	14,69	-4,53%
Settore Sociale	96,90	96,90	104,49	7,59	7,83%
Sviluppo Economico	2,30	2,28	2,36	0,08	3,51%
Servizi Produttivi	1,25	1,23	0,68	0,55	-
Totale	1.185,28	1.243,12	1.237,90	-	5,22 -0,42%



EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

2014	Stanziamento	Accertamenti	% di scostamento	Riscossioni	% di
Titolo I					
Imposte	340.507.082,54	330.521.486,13	97,07%	257.012.845,06	78%
Tasse	240.596.111,00	240.165.429,61	99,82%	45.964.861,16	19%
Tributi Speciali	375.759.449,40	375.759.449,40	100,00%	349.581.844,34	93%
Totale	956.862.642,94	946.446.365,14	98,91%	652.559.550,56	69%
Titolo II					
trasferimenti dallo stato	112.748.665,91	101.492.636,42	90,02%	99.969.201,42	98%
trasferimenti dalla trasferimenti da altri	79.161.925,03 2.368.600,00	74.799.762,35 1.651.957,07	94,49% 0,70	5.151.219,16 67.949,51	7% 4%
Totale	194.279.190,94	177.944.355,84	92%	105.188.370,09	59%
Titolo III					
Proventi Servizi Pubblici	114.126.802,08	115.152.678,94	100,90%	34.361.337,29	30%
Proventi dei Beni	42.049.480,48	39.555.361,90	94,07%	17.984.618,71	45%
Interessi	7.020.173,08	5.198.050,89	74,04%	1.894.063,00	36%
Utili netti	17.140.789,00	17.140.789,00	100,00%	1.150.100,00	7%
Proventi Vari	54.119.626,45	41.962.427,67	77,54%	21.423.779,65	51%
Totale	234.456.871,09	219.009.308,40	93%	76.813.898,65	35%
Totale entrate proprie	1.385.598.704,97	1.343.400.029,38	97%	834.561.819,30	62%
	Stanziamento	Impegni		Pagamenti	% di
Titolo I	1.421.653.938,03	1.237.898.421,48	87,07%	544.541.621,68	44%
Titolo III	1.372.649.139,53	627.498.399,37	45,71%	56.629.424,60	9%
a detrarre ant.di dl.174	-	-			
Totale	2.794.303.077,56	1.865.396.820,85	66,76%	601.171.046,28	32%
differenza entrate/spese	-	1.408.704.372,59	521.996.791,47		

a detrarre:

entrate correnti		
che		
Avanzo/disavanz	-	542.331.549,14



Risultato gestione di parte corrente depurato dai rimborsi al titolo 3 del DL. 35 e 174

2014	Stanziamento	Accertamenti	% di	
Titolo I				
Imposte	340.507.082,54	330.521.486,13	97,07%	257.012.845,06
Tasse	240.596.111,00	240.165.429,61	99,82%	45.964.861,16
Tributi Speciali	375.759.449,40	375.759.449,40	100,00%	349.581.844,34
Totale	956.862.642,94	946.446.365,14	98,91%	652.559.550,56
Titolo II				
trasferimenti dallo stato	112.748.665,91	101.492.636,42	90,02%	99.969.201,42
trasferimenti dalla	79.161.925,03	74.799.762,35	94,49%	5.151.219,16
trasferimenti da altri	2.368.600,00	1.651.957,07	0,70	67.949,51
Totale	194.279.190,94	177.944.355,84	92%	105.188.370,09
Titolo III				
Proventi Servizi Pubblici	114.126.802,08	115.152.678,94	100,90%	34.361.337,29
Proventi dei Beni	42.049.480,48	39.555.361,90	94,07%	17.984.618,71
Interessi	7.020.173,08	5.198.050,89	74,04%	1.894.063,00
Utili netti	17.140.789,00	17.140.789,00	100,00%	1.150.100,00
Proventi Vari	54.119.626,45	41.962.427,67	77,54%	21.423.779,65
Totale	234.456.871,09	219.009.308,40	93%	76.813.898,65
Totale entrate proprie	1.385.598.704,97	1.343.400.029,38	97%	834.561.819,30
	Stanziamento	Impegni	Pagamenti	% di
Titolo I	1.421.653.938,03	1.237.898.421,48	87,07%	544.541.621,68
Titolo III	1.372.649.139,53	627.498.399,37	45,71%	56.629.424,60
a detrarre ant.di				
dl.174	-	-	569.953.787,31	
Totale	2.794.303.077,56	1.295.443.033,54	46,36%	601.171.046,28
differenza	- 1.408.704.372,59	47.956.995,84		46%

a detrarre:

entrate correnti che		
finanziano il	-	20.334.757,67
Avanzo/disavanzo di parte		27.622.238,17

da aggiungere:

Fondi vincolati 2013 per spesa	+	7.692.095,51
Avanzo /Disavanzo		35.314.333,68

DETTAGLIO RISORSE NEL TRIENNIO

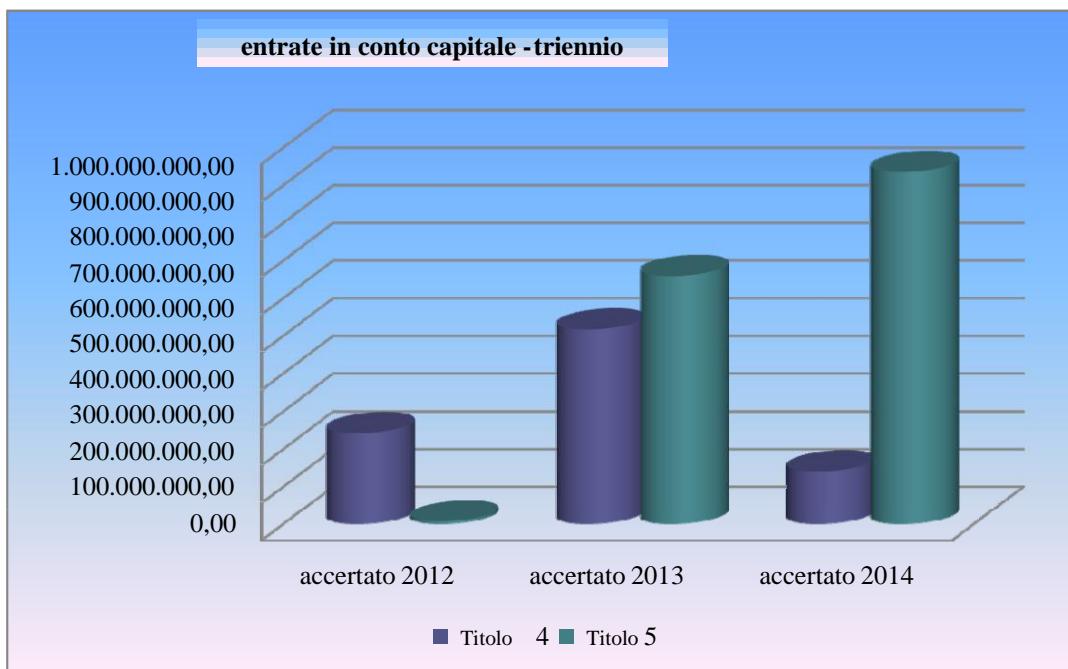
titolo 4	accertato 2012	accertato 2013	accertato 2014	scostamento 2013/2014
1020 - RICAVI DA RISCATTO ALLOGGI	0	24.131,20	14.213,10	-41%
1030 - RICAVI DA ALIENAZIONE ALTRI CESPITI	4.121,00	0	0	
1035 - ALIENAZIONE BENI IMMOBILI	40.002.000,00	19.318.133,23	0,00	-100%
1070 - TRASFERIMENTI STATALI PER INTERVENTI ERP	0	0	0	
1100 - TRASFERIMENTI STATALI PER L'AMBIENTE	1.446.079,32	6.341.186,07	11.538.263,83	82%
1120 - TRASFERIMENTI STATALI PER TRASPORTI	800.000,00	0	0	
1140 - TRASFERIMENTI STATALI PER LA METROPOLITANA	0	65.354.548,00	0,00	-100%
1160 - TRASFERIMENTI STATALI PER EDILIZIA SCOLASTICA	0	0	594.2490,23	
1180 - TRASFERIMENTI STATALI PER VELE SCAMPIA	0	0	0	
1212 - TRASFERIMENTI STATALI FUNZIONE DELEGA COMMISSARIATO DI GOVERNO SOTTOSUOLO - EMERGENZA TRAFFICO E MOBILITÀ - EMEGENZA NUBIFRAGIO	10.097.060,35	17.345.954,56	1.116.917,04	-94%
1215 - ALTRI TRASFERIMENTI STATALI	3.517.047,58	0	304.699,76	
1235 - DALLO STATO: FINANZIAMENTI EUROPEI PER L'ATTUAZIONE DI PROGETTI DEL PROGRAMMA OPERATIVO NAZIONALE	327.303,52	1.070.000,00	0,00	-100%
1320 - TRASFERIMENTI REGIONALI PER L'AMBIENTE	0	10.400.000,00	0,00	-100%
1335 - TRASFERIMENTI REGIONALI LINEA 6	173.050.000,00	0	0	
1340 - TRASFERIMENTI REGIONALI PER EDILIZIA SCOLASTICA	202.646,67	419.648,24	419.648,24	0%
1355 - TRASFERIMENTI REGIONALI PER INTERVENTI SOCIALI	7.000,00	7.000,00	0,00	-100%
1360 - ALTRI TRASFERIMENTI REGIONALI PER INVESTIMENTI	0	3.233.521,45	0,00	-100%
1375 - TRASFERIMENTI REGIONALI INNOVAZIONI TECNOLOGICHE	644,85	0	0	
1380 - TRASFERIMENTI REGIONALI PER IMPIANTI SPORTIVI - 1390 - DALLA REGIONE : FINANZIAMENTI EUROPEI PER L'ATTUAZIONE DEI PROGETTI DEL PROGRAMMA OPERATIVO REGIONALE	0	0	54.300	
1405 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	10.250.445,42	390.800.665,22	98.000.000,00	-75%
1521 - TRASFERIMENTI MINISTERO INFRASTRUTTURE PIANO NAZIONALE PER LE CITTA'	13.841,88	13.760,28	11.448,36	-17%
1550 - TRASFERIMENTI DA ALTRI SOGGETTI	103.729,81	781.538,63	849.281,15	9%
1590 - PROVENTI ONERI DI URBANIZZAZIONE	2.001.468,11	1.593.532,71	2.369.449,49	49%
1595 - PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE - SANATORIE E CONDONI	400.000,00	0	119.000	
Totale complessivo	242.223.388,51	516.703.619,59	140.739.711,20	-73%

titolo 5	accertato 2012	accertato 2013	accertato 2014	scostamenti
2000 - ANTICIPAZIONI DI CASSA	0	0	0	0
2115 - ANTICIPAZIONE FONDO CCDDPP PER INTERVENTI DI DEMOLIZIONE OPERE ABUSIVE	1.500.000,00	1.563.028,93	2.993.452,58	92%
2250 - ANTICIPAZIONE CC.DD.PP A VALERE SUL FONDO DI CUI AL DECRETO-LEGGE 8 APRILE 2013, N.35 - PUBBLICATO NELLA G.U. 8 APRILE 2013, N. 82		593.140.127,78	569.953.787,31	-4%
2255 - ANTICIPAZIONE AI SENSI ARTT. 4 E 5 D.L. 174/2012		58.746.430,47	176.239.291,25	200%
3150 - ALTRI MUTUI	5.500.000,00	5.500.000,00	186.000.000,00	3282%

Totale complessivo	49.082.335,07	658.949.587,18	935.186.531,14	42%
Totale entrate in c/capitale	291.305.723,58	1.175.653.206,77	1.075.926.242,34	-8%

ENTRATE - TRIENNIO

entrate in	accertato 2012	accertato 2013	accertato 2014	scostamento 2013/2012
Titolo 4	242.223.388,51	516.703.619,59	140.739.711,20	-267%
Titolo 5	7.000.000,00	658.949.587,18	935.186.531,14	30%
Totale complessivo	249.223.388,51	1.175.653.206,77	1.075.926.242,34	8%



SPESE IN C/CAPITALE

titolo secondo - interventi	IMPEGNI 2012	IMPEGNI 2013	IMPEGNI 2014	scostamento 2013/2012
INTERVENTO 1 - ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	230.023.303,48	508.230.671,07	342.698.633,25	121%
INTERVENTO 2 - ESPROPRI E SERVITU' ONEROSE	0	0	0	
INTERVENTO 3 - ACQUISTO DI BENI SPECIFICI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	0	0	0	
INTERVENTO 4 - UTILIZZO DI BENI DI TERZI PER REALIZZAZIONI IN ECONOMIA	0	0	0	
INTERVENTO 5 - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO- SCIENTIFICHE	1.045.352,40	6.539.879,18	1.505.816,69	526%
INTERVENTO 6 - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	0	5.200.000,00	0,00	100%
INTERVENTO 7 - TRASFERIMENTI DI CAPITALE	1.162.991,56	1.058.363,80	1.242.682,52	-9%
INTERVENTO 8 - PARTECIPAZIONI AZIONARIE	4.500.000,00	0	0	
INTERVENTO 9 - CONFERIMENTI DI CAPITALE	0	0	0	
INTERVENTO 10 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0	0	0	
Totale complessivo	236.731.647,44	521.028.914,05	345.447.132,46	120%

	PREVISIONI	IMPEGNI	SCOSTAMENTI	%
Amm.ne , Gestione Controllo Giustizia	10,31	9,43	-1	-8,54%
Polizia Locale	1,60	0,10	-2	-93,75%
Istruzione Pubblica	8,57	8,08	0	-5,72%
Cultura e Beni Culturali	0,81	0,68	0	-16,05%
Settore Sport e Ricreativo	0,75	0,75	-	
Turismo	0,14	0,13	0	
Viabilità e Trasporti	930,97	195,69	735	-78,98%
Gestione Territorio e Ambiente	206,14	129,04	77	-37,40%
Settore Sociale	4,96	1,45	4	-70,77%
Sviluppo Economico	0,29	0,10	0	
Servizi Produttivi	-	-	-	
Totale	1.164,54	345,45	819	-70,34%



Rendiconto 2014 -Riepilogo della gestione finanziaria

/1000000

Esercizio 2014		fondo cassa iniziale								239,12	
Entrate	Previsioni definitive	Competenza		%	Residui		%	Totale Accertamenti + Residui	Totale Riscossioni	%	Residui da riportare
		Accertamenti	Riscossioni		Residui (*)	Riscossioni					
Titolo I	956,86	946,45	652,56	69%	727,22	182,48	25%	1.673,67	835,04	50%	838,63
Titolo II	194,28	177,94	105,19	59%	182,61	107,75	59%	360,55	212,94	59%	147,61
Titolo III	234,46	219,01	76,81	35%	808,70	57,48	7%	1.027,71	134,29	13%	893,42
entrate correnti	1.385,60	1.343,40	834,56	62%	1.718,53	347,71	20%	3.061,93	1.182,27	39%	1.879,66
Titolo IV	949,14	140,74	21,46	15%	1.092,56	192,69	18%	1.233,30	214,15	17%	1.019,15
Titolo V	1.435,19	935,19	746,30	80%	137,10	17,85	13%	1.072,29	764,15	71%	308,14
entrate in c/capitale	2.384,33	1.075,93	767,76	71%	1.229,66	210,54	17%	2.305,59	978,30	42%	1.327,29
Titolo VI	227,55	111,97	109,28	98%	8,59	3,37	39%	120,56	112,65	93%	7,91
Totale av.applicato	3.997,48	2.531,30	1.711,60	68%	2.956,78	561,62	19%	5.488,08	2.273,22	41%	3.214,86
Totale Generale delle Entrate	4.120,69	2.531,30	1.711,60	68%	2.956,78	561,62	19%	5.488,08	2.273,22	41%	3.214,86

(*) Residuo Iniziale - Cancellazioni + Maggiori Accertamenti

Spese	Previsioni definitive	Competenza		%	Residui		%	Totale Impegni + Residui	Totale Pagamenti	%	Residui da riportare
		Impegni	Pagamenti		Residui (*)	pagamenti					
Titolo I	1.416,45	1.237,90	662,16	53%	1.414,29	985,99	70%	2.652,19	1.648,15	62%	1.004,04
Titolo II	1.164,54	345,45	-	0%	1.578,36	200,46	13%	1.923,81	200,46	10%	1.723,35
Titolo III	1.311,85	627,50	73,71	12%	586,81	-		1.214,31	73,71	6%	1.140,60
Titolo IV	227,55	111,97	101,59	91%	30,37	14,72	48%	142,34	116,31	82%	26,03
disavanzo	0,30										
Totale Generale delle Spese	4.120,69	2.322,82	837,46	36%	3.609,83	1.201,17	1,31	5.932,65	2.038,63	34%	3.894,02
Avanzo di competenza		208,48							Disavanzo contabile	-	205,45



avanzo vincolato	-	465,69
Disavanzo finale	-	671,14
fondo cassa fina-		473,71

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Risultato di amministrazione 2014	residui	competenza	totale
Fondo di cassa iniziale			239.120.071,35
riscossioni	561.617.716,50	1.711.599.437,20	2.273.217.153,70
pagamenti	1.201.173.634,68	837.462.659,76	2.038.636.294,44
Fondo cassa finale			473.700.930,61
Residui attivi	2.395.163.742,22	819.699.375,71	3.214.863.117,93
Residui passivi	2.408.656.317,29	1.485.353.834,74	3.894.010.152,03
Risultato contabile			-205.446.103,49
Disavanzo			-205.446.103,49
 Fondi vincolati			465.687.100,82
disavanzo effettivo			-671.133.204,31

Risultato di amministrazione 2012 - 2014			
	2012	2013	2014
Fondo di cassa iniziale	174.381.334,92	193.699.404,85	239.120.071,35
riscossioni	1.521.707.164,09	2.151.153.057,33	2.273.217.153,70
pagamenti	1.502.389.094,16	2.105.732.390,83	2.038.636.294,44
Fondo cassa finale	193.699.404,85	239.120.071,35	473.700.930,61
Residui attivi	2.405.520.549,97	2.980.978.203,73	3.214.863.117,93
Residui passivi	3.345.885.934,94	3.799.564.651,65	3.894.010.152,03
Disavanzo	-746.665.980,12	-579.466.376,57	-205.446.103,49
fondi vincolati	36.521.176,94	123.237.088,90	465.687.100,82

disavanzo effettivo	-710.144.803,18	-702.703.465,47	-671.133.204,31
---------------------	-----------------	-----------------	-----------------



Indicatori finanziari

DESCRIZIONE	2012				2013				2014			
	POPOLAZIONE		POPOLAZIONE		POPOLAZIONE		POPOLAZIONE		POPOLAZIONE			
	958867	957336	989111									
<u>Autonomia finanziaria</u>	<u>ENTRATE</u> TRIBUTARIE+ENTRATE	1.153.767.491	x100	88,48	1.120.585.734	x100	81,65	1.165.455.674	x100	86,75		
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.304.038.433			1.372.411.440			1.343.400.029				
<u>Autonomia impositiva</u>	<u>ENTRATE TRIBUTARIE</u>	916.307.822	x100	70,27	910.788.206	x100	66,36	946.446.365	x100	70,45		
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.304.038.433			1.372.411.440			1.343.400.029				
<u>Pressione finanziaria</u>	<u>ENTRATE</u> TRIBUTARIE+ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.153.767.491		1.203,26	1.120.585.734		1.170,53	1.165.455.674		1.178,29		
	Popolazione	958.867			957.336			989.111				
<u>Pressione tributaria</u>	<u>ENTRATE TRIBUTARIE</u>	916.307.822		955,62	910.788.206		951,38	946.446.365		956,87		
	Popolazione	958.867			957.336			989.111				
<u>Intervento erariale</u>	Trasferimenti statali	67.699.227		70,60	172.570.808		180,26	101.492.636		102,61		
	Popolazione	958.867			957.336			989.111				
<u>Intervento regionale</u>	Trasferimenti regionali	78.134.833		81,49	77.032.367		80,47	70.004.643		70,78		
	Popolazione	958.867			957.336			989.111				
<u>Incidenza residui attivi</u>	Totale residui attivi	674.619.832	x100	43,43	992.631.540	x100	38,96	819.699.376	x100	33,88		
	Totale accertamenti di competenza	1.553.261.821			2.548.064.647			2.419.326.272				
<u>Incidenza residui passivi</u>	Totale residui passivi	863.342.017	x100	58,04	1.835.096.508	x100	74,22	1.485.353.835	x100	67,18		
	Totale impegni di competenza	1.487.474.475			2.472.671.469			2.210.843.953				
<u>Indebitamento locale pro capite</u>	Residui debiti mutui	1.574.419.120		1.641,96	1.519.324.694		1.587,03	1.464.221.443		1.480,34		
	Popolazione	958.867			957.336			989.111				
<u>Velocità riscossione entrate proprie</u>	Riscossione Titolo I + III	751.404.763		0,65	681.283.253		0,61	729.373.449		0,63		
	Accertamenti Titolo I + III	1.153.767.491			1.120.585.734			1.165.455.674				
<u>Rigidità spesa corrente</u>	Spese personale + Quote ammorbidito mutui	485.218.913	x100	37,21	431.143.844	x100	31,42	416.709.368	x100	31,02		
	Totale Entrate Titolo I + II + III	1.304.038.433			1.372.411.440			1.343.400.029				
<u>Velocità gestione spese correnti</u>	Pagamenti Titolo I	537.816.737		0,45	544.541.622		0,44	662.162.502		0,53		
	Impegni Titolo I	1.185.282.392			1.243.124.887			1.237.898.421				



<u>Redditività del patrimonio</u>	<u>Entrate patrimoniali</u>	42.382.037	x100	6,62	<u>39.023.067</u>	x100	6,31	<u>39.555.362</u>	x100	6,40
	Valore patrimoniale disponibile	639.742.286			618.259.183			618.259.183		
<u>Patrimonio pro capite</u>	<u>Valori beni patrimoniali indisponibili</u>	<u>2.615.306.158</u>		2.727,50	<u>2.615.306.158</u>		2.731,86	2.615.306.158		2.644,10
	Popolazione	958.867			957.336			989.111		
<u>Patrimonio pro capite</u>	<u>Valori beni patrimoniali disponibili</u>	<u>639.742.286</u>		667,19	<u>618.259.183</u>		645,81	<u>618.259.183</u>		625,07
	Popolazione	958.867			957.336			989.111		
<u>Patrimonio pro capite</u>	<u>Valori beni demaniali</u>	<u>11.947.661</u>		12,46	<u>11.947.661</u>		12,480	11.947.661		12,08
	Popolazione	958.867			957.336			989.111		
<u>Rapporto dipendenti / popolazione</u>	<u>Dipendenti</u>	<u>9.971</u>		0,010	<u>9.759</u>		0,010	9.381		0,009
	Popolazione	958.867			957.336			989.111		



Indicatori finanziari – entrate

INDICATORI								
			2012		2013		2014	
	<u>Proventi I.M.U./TASI</u> n.unità immobiliari		<u>260.100.000</u> 551.115	471,95	<u>212.320.349</u> 551.115	385,26	<u>255.900.000</u> 551.115	464,33
	<u>Proventi I.M.U.</u> n.famiglie+ n.imprese		<u>260.100.000</u> 319.271	814,67	<u>212.320.349</u> 304.166	698,04	<u>255.900.000</u> 164.105	1.559,37
	<u>Proventi I.M.U/TASI. prima abitazione</u> Totale proventi I.M.U.		<u>77.988.384</u> 260.100.000	0,008	<u>15.904.917</u> 212.320.349	0,075	<u>64.900.000</u> 255.900.000	0,254
<u>Congruità dell'I.M.U./TASI</u>	<u>Proventi I.M.U. altri fabbricati</u> Totale proventi I.M.U.		<u>180.522.405</u> 260.100.000	0,098	<u>194.820.906</u> 212.320.349	0,918	<u>18.900.000</u> 192.800.000	0,098
	<u>Proventi I.M.U. terreni agricoli</u> Totale proventi I.M.U.		<u>767.295</u> 260.100.000	0,0003	<u>624.221,83</u> 212.320.349	0,0029	<u>1.000.000</u> 192.800.000	0,0052
	<u>Proventi I.M.U. aree edificabili</u> Totale proventi I.M.U.		<u>821.916</u> 260.100.000	0,0057	<u>970.304,00</u> 212.320.349	0,0046	<u>1.000.000</u> 192.800.000	0,0052
<u>Congruità dell'I.C.I.A.P.</u>	<u>Provento I.C.I.A.P.</u> Popolazione							
	<u>T.O.S.A.P. passi carrai</u> n. passi carrai		-	0,0000	-	0,0000	0 0	0,0000
<u>Congruità della T.O.S.A.P.</u>	<u>Tasse occupazione suolo pubblico</u> mq. occupati		-	0,0000	-	0,0000	0 0	0,0000



<u>Congruità T.A.R.S.U.</u>	<u>n. iscritti a ruolo</u> n.famiglie+n.uten.comm.+seconde case	x100	<u>359.109</u> 429.605	84,22	<u>370.252</u> 440.985	83,96	<u>404.225</u> 474.505	85,19
-----------------------------	--	------	---------------------------	-------	---------------------------	-------	---------------------------	-------



RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014

PARAMETRI OBIETTIVI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO TRIENNIO
2013-2015

decreto ministeriale del 18 febbraio 2013 pubblicato sulla G.U. 55 del 6/3/2013

1	Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);		NO
2	Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	SI	
3	Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà	SI	
4	residui passivi complessivi del Titolo I superiori al 40% degli impegni del Titolo I	SI	
5	Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuol;		NO
6	volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;		NO
7	Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuol con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;		NO
8	Consistenza dei debiti fuori bilancio formatisi nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni);	SI	
9	ANTICIPAZIONI DI TESORERIA NON RIMBORSATE/ENTRATE CORRENTI superiori al 5%		NO

10	Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tavoletta con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.	NO
----	--	----



- CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO

(Dati in euro)

VOCI DELL'ATTIVO	Consistenza finale
A) IMMOBILIZZAZIONI:	8.533.411.883,00
Immateriali	0,00
Materiali di cui:	7.954.738.559,00
1. Beni demaniali	11.947.661,00
2. Terreni (patrimonio indisponibile)	222.542.524,00
3. Terreni (patrimonio disponibile)	3.661.598,00
4. Fabbricati (patrimonio indisponibile)	2.392.763.633,00
5. Fabbricati (patrimonio disponibile) Finanziarie di cui:	614.597.585,00
- Partecipazioni in	578.673.324,00
a) Imprese controllate	578.673.324,00
b) Imprese collegate	0,00
c) Altre imprese	0,00
- Crediti verso:	578.673.324,00
a) Imprese controllate	0,00
b) Imprese collegate	0,00
c) Altre imprese	0,00
- Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)	0,00
B) ATTIVO	3.353.719.934,00
CIRCOLANTE I -	130.389,00
Rimanenze	2.879.574.103,00
II -	41.707.825,00
Crediti	0,00
di cui:	474.015.442,00
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	57.168.951,00
IV - Disponibilità liquide	11.944.300.768,00
C) RATEI E RISCONTI	
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)



CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO

(Dati in euro)

VOCI DEL PASSIVO	Consistenza iniziale finale
A) Patrimonio netto	4.985.667.673,00
B) Conferimenti	3.221.695.026,00
C) Debiti	3.706.966.730,00
I - Di finanziamento	1.471.105.580,00
(4) II - Di	540.758.486,00
funzionamento III - Per	0,00
IVA (5)	1.375.471.615,00
IV - Per anticipazioni di cassa	26.115.011,00
V - Per somme anticipate da	293.516.038,00
terzi VI - Debiti verso:	0,00
a) Imprese controllate	0,00
b) Imprese collegate	293.516.038,00
c) Altri (aziende speciali, consorzi,	0,00
istituzioni) VII - Altri debiti	29.971.339,00
D) Ratei e risconti	11.944.300.768,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C-D)	

dati estratti dal certificato al conto di bilancio 2014

nb. Nella voce anticipazioni di cassa sono stati ricompresi le anticipazioni del DL:35 e DL:174 come indicato nel certificato

CONTO ECONOMICO

(Dati in euro)

VOCI DEL CONTO ECONOMICO	Importo
A) Proventi della gestione	1.321.061.190,00
B) Costi della gestione di cui:	660.201.044,00
quote di ammortamento d'esercizio	532.095,00
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate:	-389.415.809,00
utili	17.140.789,00
interessi su capitale di dotazione	468.890,00
trasferimenti ad aziende speciali e partecipate (7)	407.025.488,00
D.20) Proventi finanziari	4.729.160,00
D.21) Oneri finanziari	75.333.212,00
E) Proventi ed Oneri straordinari	
Proventi	166.329.104,00
Insussistenze del passivo	74.589.726,00
Sopravvenienze attive	91.739.378,00
Plusvalenze patrimoniali	0,00
Oneri	226.366.347,00
Insussistenze dell'attivo	70.974.408,00
	3.949.076,00



Minusvalenze patrimoniali	82.723.670,00
Accantonamento per svalutazione crediti	68.719.193,00
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	140.803.042,00



ALLEGATO AL REFERITO SUL CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2014

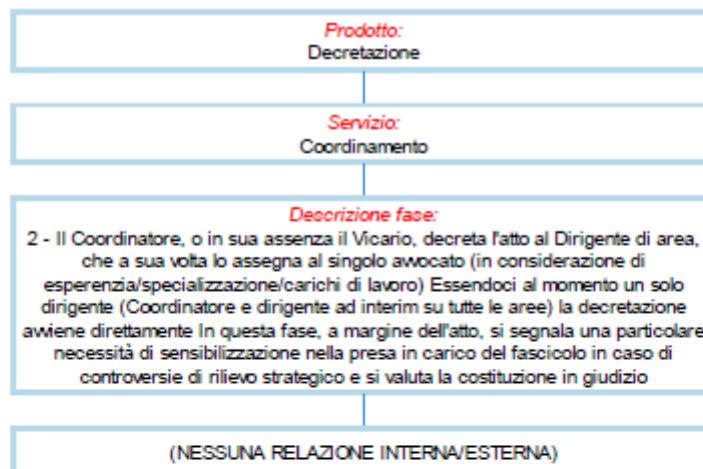
Report consuntivo

a cura della Direzione Generale

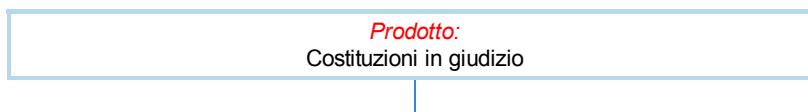
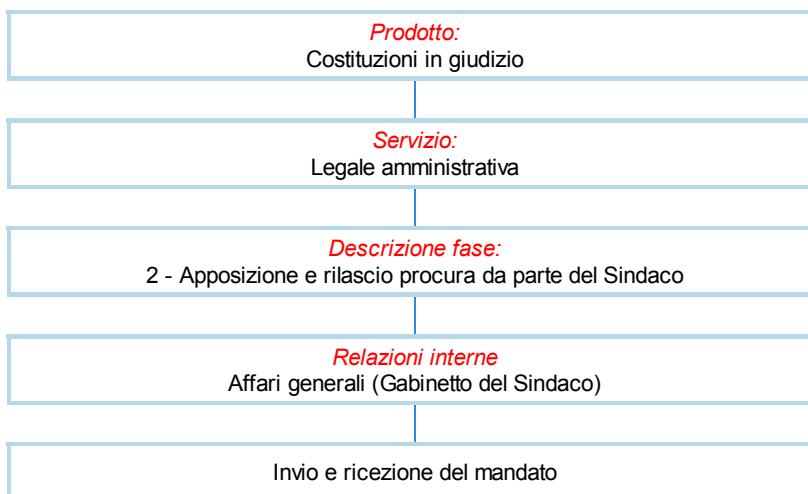
Report sintetico DIRORG 04 per macrostruttura

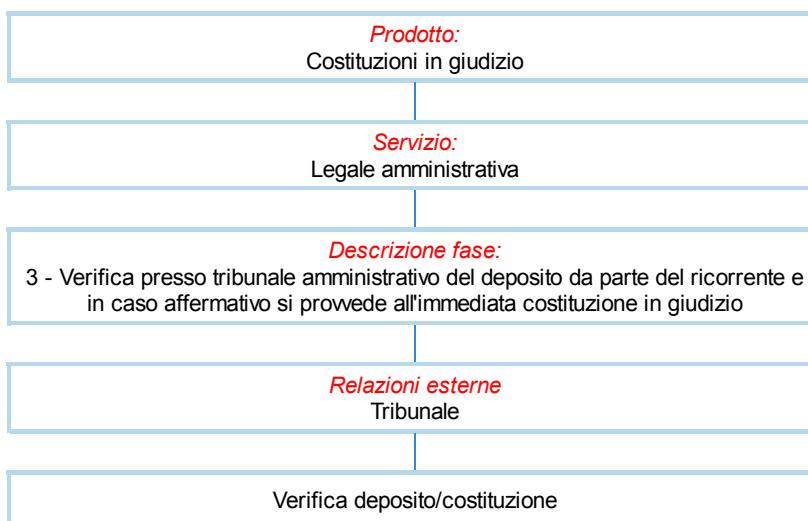
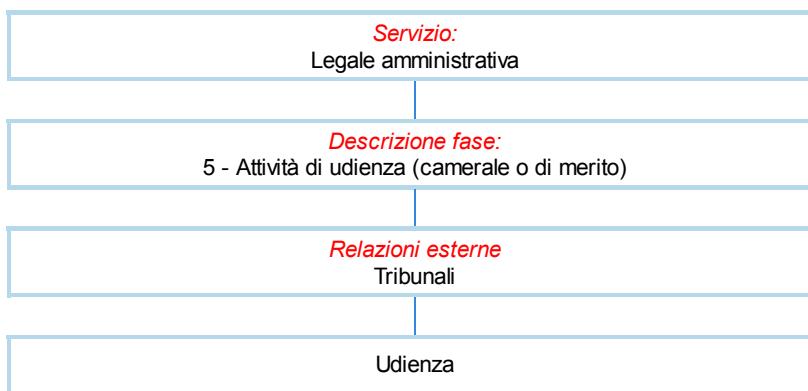
DIRORG04 - Analisi dei prodotti

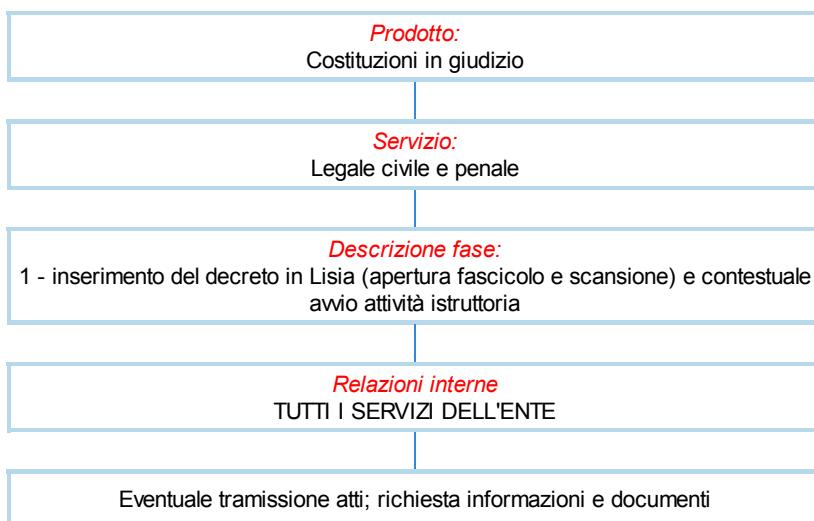
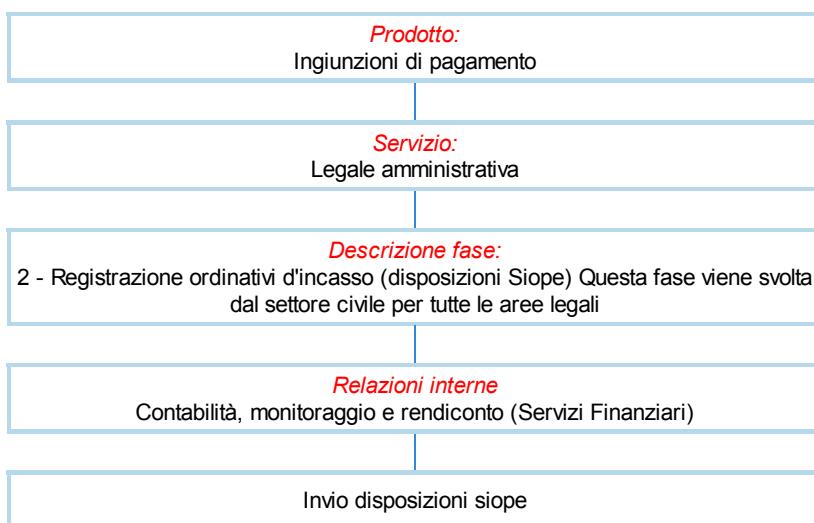
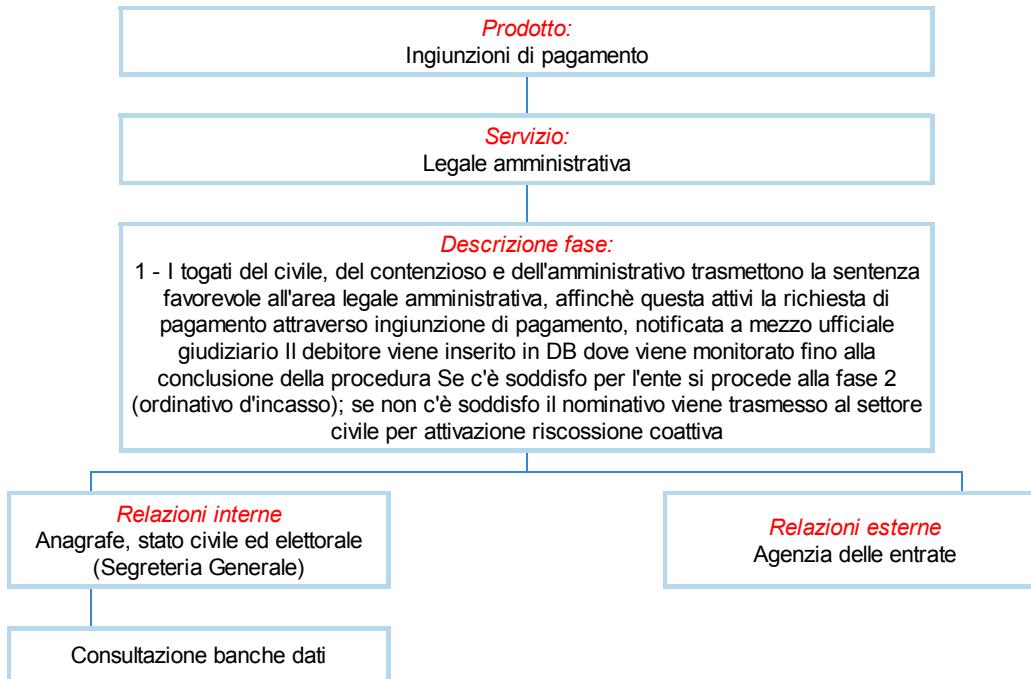
FILTRO PER STRUTTURA: Avvocatura

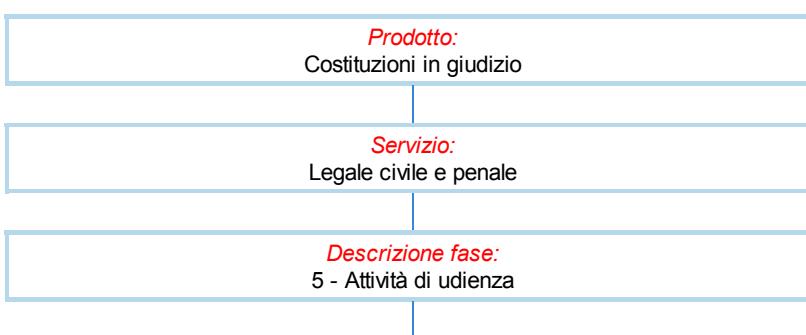
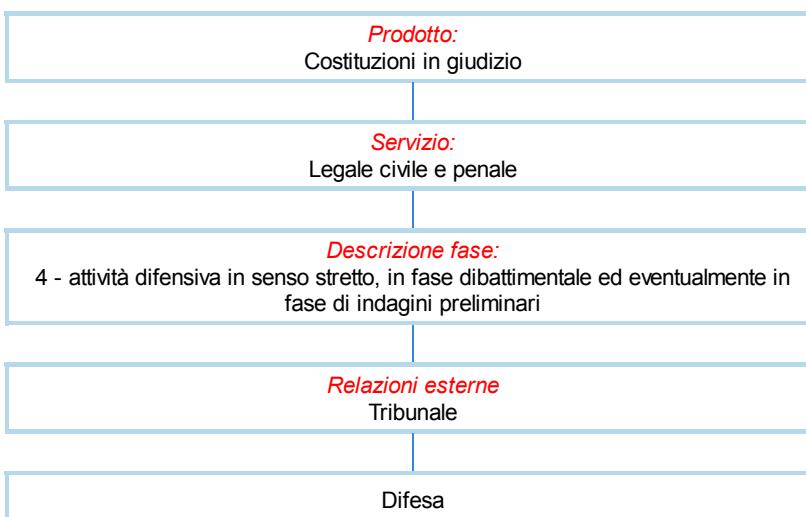


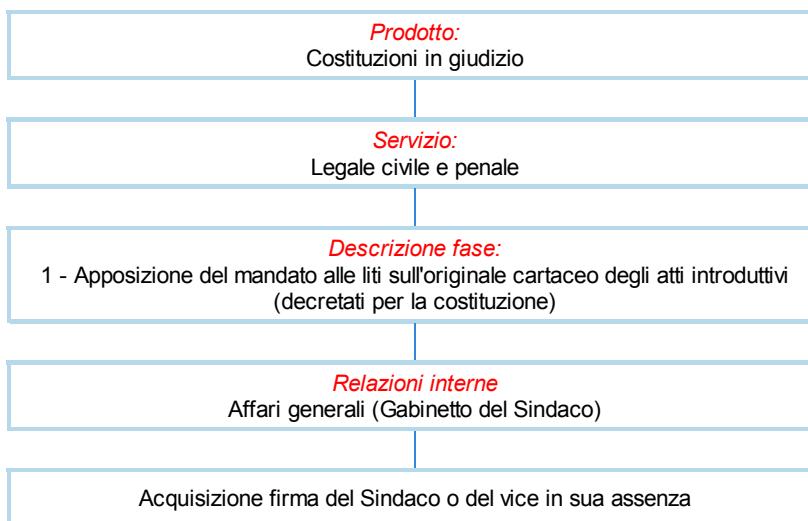
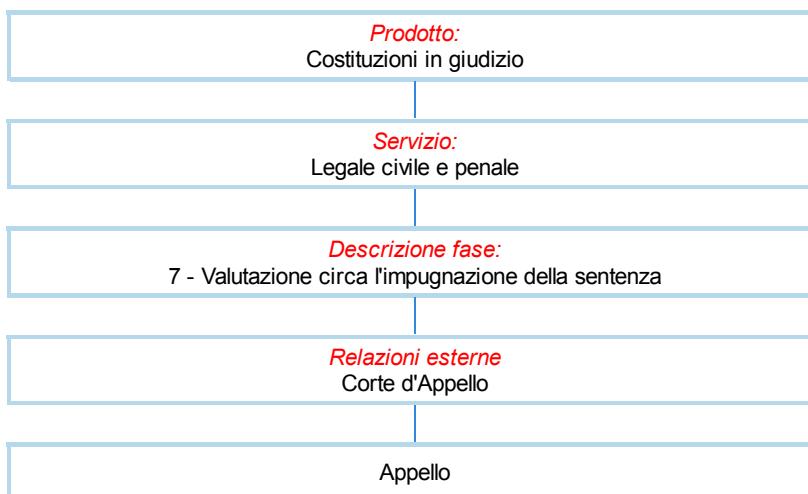
(NESSUNA RELAZIONE INTERNA/ESTERNA)



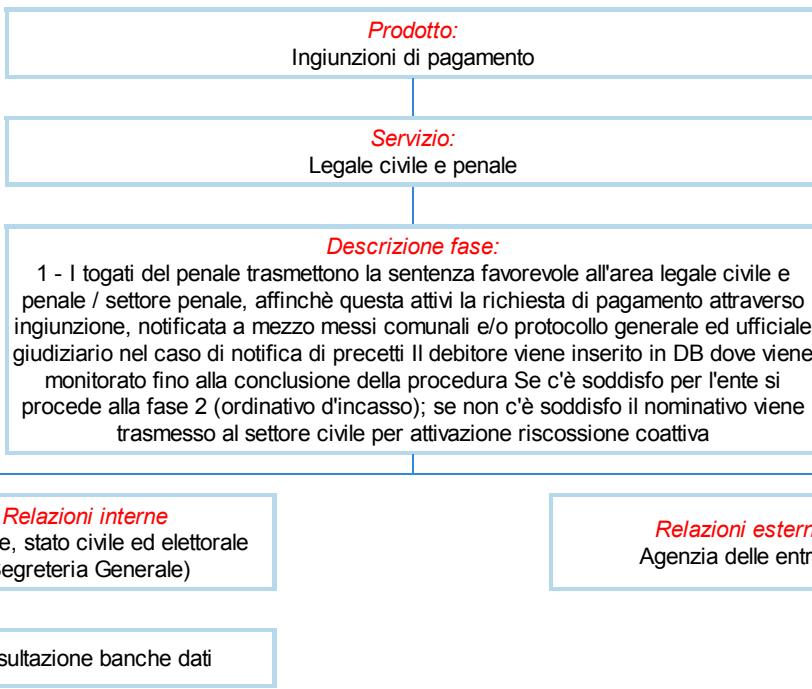


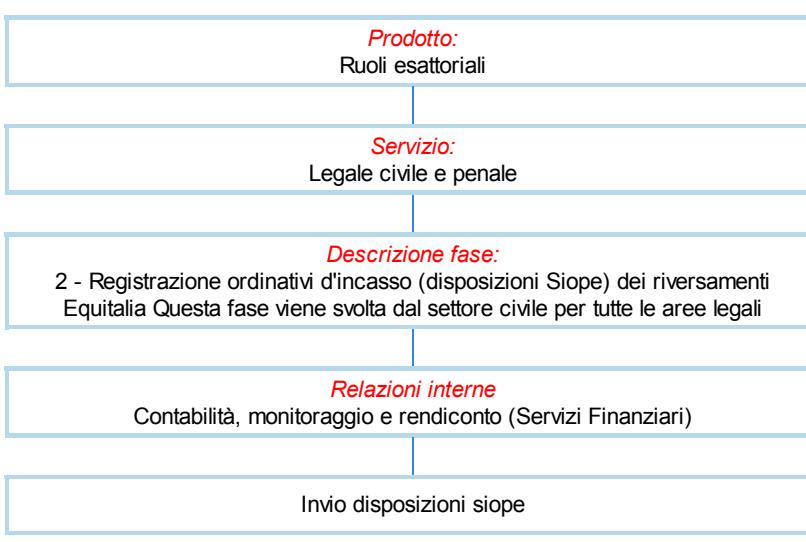
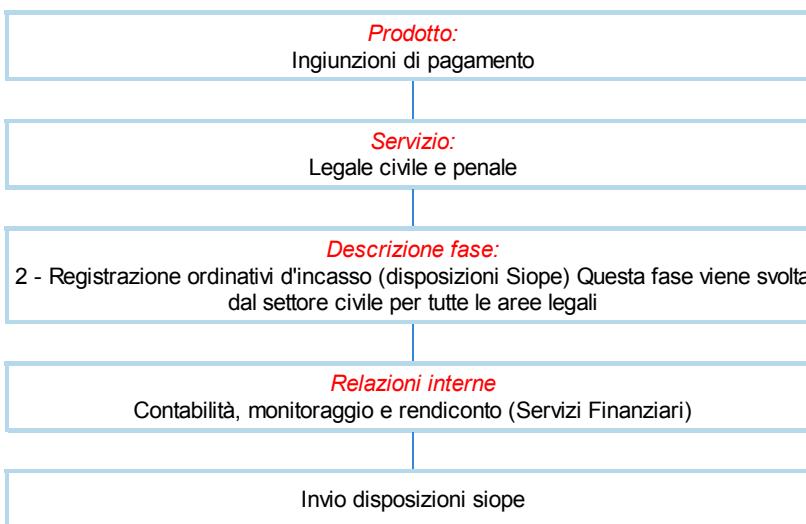


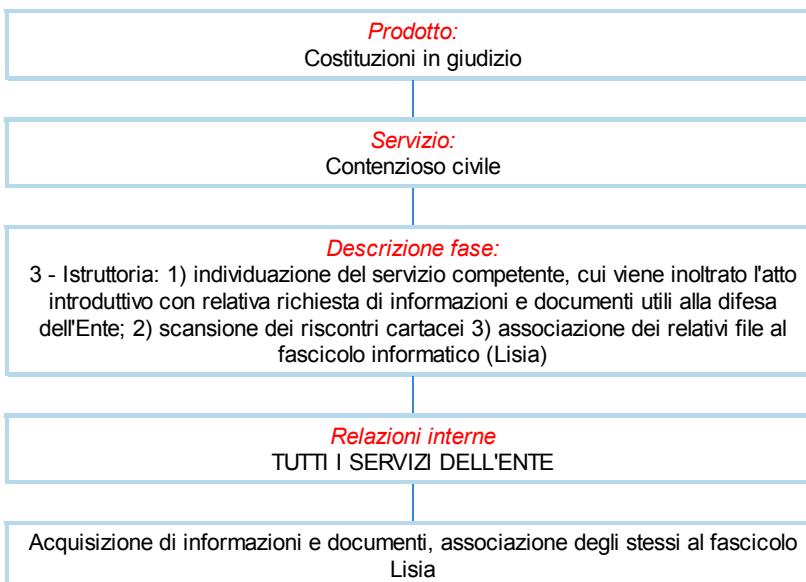
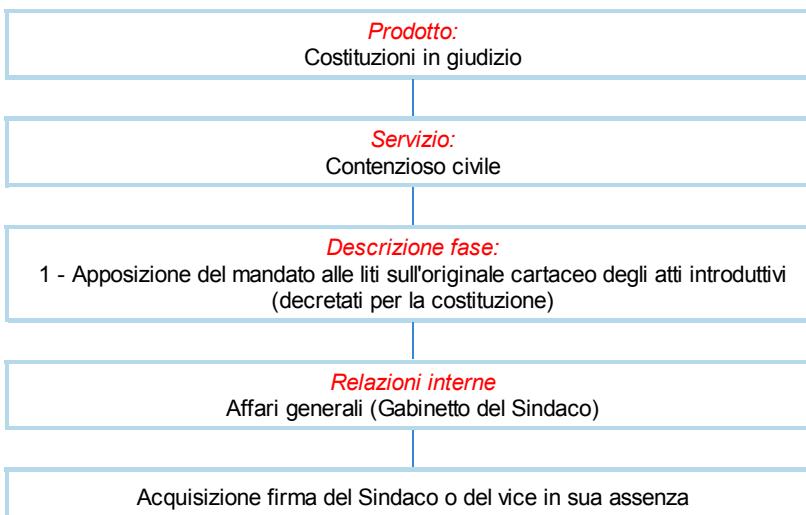


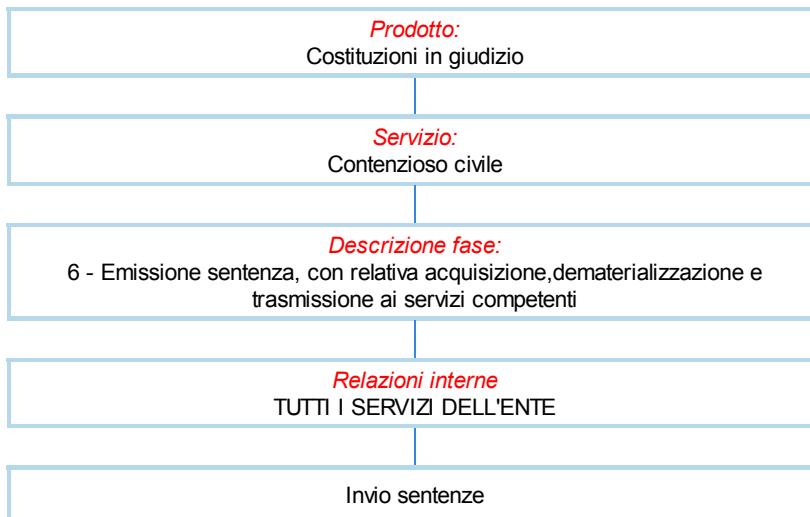












(NESSUNA RELAZIONE INTERNA/ESTERNA)